


REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
W ŁODZI

Numer egzemplarza:

2

PROTOKÓŁ  
DORAŻNEJ KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ  
I ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Jednostka kontrolowana:	 Gmina Gomunice
Termin kontroli:	21 kwietnia 2021 roku – 17 maja 2021
Kontrolujący (imię, nazwisko, <b>stanowisko służbowe</b> ):	Krzysztof Fraj – inspektor kontroli
Okres objęty kontrolą	Lata 2018-2020
Numer i data upoważnienia:	WK-601-2/14-1/2021 z dnia 8 kwietnia 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. 2020 poz.2176), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

## INFORMACJE WSTĘPNE

### DANE O JEDNOSTCE

---

Gmina Gomunice położona jest w południowej części województwa łódzkiego, w powiecie radomszczańskim, w odległości 10 km od Radomska. Układ komunikacyjny oparty jest na przebiegających z północy na południe, drogach krajowych nr 1 oraz 91. Sieć tą uzupełniają ważne drogi powiatowe: tranzytowa Kletnia – Kodrąb, Słostowice – Dobryszycy, Pytowice - Gomunice - Kletnia – Gorzędów. Gmina Gomunice jest typową gminą wiejską o charakterze rolniczo-przemysłowym z rozwiniętą funkcją obsługi rolnictwa. Obszar gminy zajmuje powierzchnię 62,45 km<sup>2</sup>. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku Gmina Gomunice liczyła 5.857 mieszkańców (w tym kobiet 3.038, mężczyzn 2.819).

Urząd Gminy w Gomunicach mieści się przy ul. Armii Krajowej 30.



Gmina Gomunice jest zarejestrowana w systemie REGON i posiada nr statystyczny 590647954. Gmina jest podatnikiem podatku VAT. Gmina posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 7722336291.

Urząd Gminy w Gomunicach jest zarejestrowany w systemie REGON i posiada nr statystyczny 000540802. Posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 7721522755.

**Kontrola ma charakter dorażnej kontroli gospodarki finansowej w zakresie finansowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.**

## **USTALENIA OGÓLNE**

### **1. KIEROWNICTWO JEDNOSTKI**

---

#### **Przewodniczący Rady Gminy**

Przewodniczącym Rady Gminy jest Wiesław Wolnicki wybrany na tę funkcję uchwałą Rady Gminy Gomunice nr I/1/2018 z dnia 23 listopada 2018 roku.

#### **Wójt Gminy**

Wójtem Gminy Gomunice jest Paweł Tomasz Olejniczak wybrany w wyborach bezpośrednich, które odbyły się dnia 21 października 2018 roku. Ślubowanie Wójt Gminy złożył na I Sesji Rady Gminy Gomunice, która odbyła się w dniu 23 listopada 2018 roku. Funkcję tę również pełnił w latach 2014-2018.

Wójt Gminy nie powołał zastępcy.

#### **Skarbnik Gminy**

Skarbnikiem Gminy Gomunice jest Iwona Paul powołana na to stanowisko uchwałą nr VII/43/2019 Rady Gminy Gomunice z dnia 24 kwietnia 2019 roku w sprawie powołania Skarbnika Gminy Gomunice. Do tego czasu na stanowisku Skarbnika Gminy zatrudniona była Jolanta Popiołek powołana uchwałą nr XXIV/136/97 Rady Gminy z dnia 3 lipca 1997 roku.

#### **Sekretarz Gminy**

Sekretarzem Gminy Gomunice jest Aneta Szczepocka zatrudniona na tym stanowisku na podstawie porozumienia zawartego z Wójtem Gminy Gomunice w dniu 28 listopada 2018 roku w ramach awansu wewnętrznego (na podstawie art. 20 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych - tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 1282). Do tego dnia Aneta Szczepocka zatrudniona była w Urzędzie Gminy w Gomunicach na stanowisku Kierownika Referatu Organizacyjnego Urzędu Gminy.

### **2. GMINNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE I PRAWNOORGANIZACYJNE FORMY ICH DZIAŁALNOŚCI**

---

W Gminie Gomunice działają następujące jednostki organizacyjne Gminy:

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gomunicach utworzony na mocy uchwały nr XII/40/90 Rady Gminy z dnia 26 kwietnia 1990 roku. Ośrodek działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XXIV/115/2004 Rady Gminy Gomunice z dnia 18 listopada 2004 roku (aktualnie na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XIX/98/19 Rady Gminy z dnia 20 grudnia 2019 roku).
2. Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gomunicach działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr IV/16/2007 Rady Gminy w Gomunicach z dnia 30 stycznia 2007 roku.
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chrzanowicach utworzony na mocy uchwały nr XVI/92/96 Rady Gminy Gomunice z dnia 16 maja 1996 roku. Działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XIII/2017/2018 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Gomunicach z dnia 30 listopada 2017 roku ze zmianami wprowadzonymi uchwałą nr VIII/2019/2020 Rady Pedagogicznej z dnia 13 września 2019 roku.
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chrzanowicach utworzony na mocy uchwały nr XVI/92/96 Rady Gminy Gomunice z dnia 16 maja 1996 roku. Działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XIII/2017/2018 Rady Pedagogicznej z dnia 29 listopada 2017 roku ze zmianami wprowadzonymi uchwałą nr VI/2019/2020 Rady Pedagogicznej Zespołu Szkolno-Przedszkolnego z dnia 26 sierpnia 2019 roku.
5. Gminny Ośrodek Zdrowia w Gomunicach zarejestrowany w dniu 22 grudnia 2003 roku w KRS nr 0000184706, forma prawna - Samodzielny Zakład Opieki Zdrowotnej. Statut

Ośrodka zatwierdzony został uchwała nr XI/54/2003 Rady Gminy z dnia 11 września 2003 roku ze zmianami.

6. Żłobek „Akademia Smyka” w Gomunicach utworzony z dniem 1 sierpnia 2019 roku; działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr X/57/2019 Rady Gminy Gomunice z dnia 28 czerwca 2019 roku.

7. Gminna Biblioteka Publiczna w Gomunicach. Biblioteka działa na podstawie statutu nadanego uchwałą nr XXVIII/186/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 roku. Instytucja ta jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez kierownika kontrolowanej jednostki

### **3. UNORMOWANIA WEWNĘTRZNE**

---

#### **Statut Gminy**

W okresie objętym kontrolą Gmina Gomunice działała w oparciu o statut wprowadzony uchwałą nr XLVII/295/2018 Rady Gminy Gomunice z dnia 14 września 2018 roku w sprawie statutu Gminy Gomunice (Dz. Urz. Woj. Łódź poz. 4919 z dnia 28.09.2018);

**Treść statutu Gminy Gomunice wymaga uzupełnienia o regulacje wynikające z ustawy z 11 stycznia 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w celu zwiększenia udziału obywateli w procesie wybierania, funkcjonowania i kontrolowania niektórych organów publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz.130 ze zmianami). W przywołanej ustawie wprowadzono między innymi zmiany w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz.713 ze zmianami) które wymagają wprowadzenia zmian w regulacjach statutowych a dotyczą:**

**1) wprowadzenia obowiązku transmitowania i utrwalania za pomocą urządzeń rejestrujących obraz i dźwięk obrad rady gminy(art.20 ust.1b),**

**2)wprowadzenia obowiązku przedstawienia przez wójta gminy raportu o stanie gminy, debaty nad raportem i głosowania w sprawie udzielenia wójtowi wotum zaufania, niezależnie od głosowania w sprawie udzielenia lub nieudzielenia wójtowi absolutorium (art. 28aa);** obecnie statut Gminy Gomunice w § 19 ust.4 reguluje w tym zakresie w sposób niepełny relację między organem wykonawczym a stanowiącym zawężając działania Rady Gminy do „rozpatrzenia i przeprowadzenia debaty o raporcie o stanie Gminy” co nie wypełnia do końca dyspozycji przepisu ustawy. **Do wykonania dyspozycji konieczne jest jeszcze głosowanie w sprawie udzielenia wójtowi wotum zaufania;**

**3)wprowadzenia instytucji obywatelskiej inicjatywy uchwałodawczej (art.41a).**

#### **Regulamin organizacyjny urzędu**

Regulamin organizacyjny Urzędu Gminy Gomunice nadany został zarządzeniem nr 37/2020 Wójta Gminy Gomunice z dnia 16 kwietnia 2020 roku.

Do tego czasu obowiązywał Regulamin organizacyjny nadany zarządzeniem nr 64/2019 Wójta Gminy Gomunice z dnia 1 lipca 2019 roku.

Regulamin organizacyjny Urzędu Gminy Gomunice był zmieniany:

- 1) w dniu 8 maja 2020 roku zarządzeniem Wójta Gminy nr 46/2020;
- 2) w dniu 15 grudnia 2020 roku zarządzeniem Wójta Gminy nr 111/2020;

#### 4. KONTROLE ZEWNĘTRZNE

##### Kontrole przeprowadzone przez RIO

Ostatnia kompleksowa kontrola gospodarki finansowej i zamówień publicznych przeprowadzona została w okresie od dnia 9 grudnia 2019 roku do dnia 31 stycznia 2020 roku przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi. Pismem znak WK-602/29/2020 z dnia 15 czerwca 2020 Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi skierował do Wójta Gminy Pawła Olejniczaka wystąpienie pokontrolne, dotyczące stwierdzonych nieprawidłowości.

##### Kontrole przeprowadzone w zakresie gospodarki finansowej przez inne podmioty - lata 2018- 2020

W latach 2018-2020 w zakresie gospodarki finansowej prowadzone były następujące kontrole:

LP.	Podmiot kontrolujący	Tematyka kontroli	Okres kontroli
<b>ROK 2018</b>			
1.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	1)Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego; 2)Ustalenie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu; 3) Prawidłowość i terminowość opracowania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe; 4) Wystawianie zaświadczeń lb zgłaszanie danych do celów ubezpieczeń społecznych.	11.06.2018 r. – 19.06.2018 r.
2.	Izba Administracji Skarbowej w Łodzi	Gospodarowanie środkami publicznymi w 2015 roku.	12.01.2018 r. – 23.02.2018 r.
<b>ROK 2019</b>			
3.	Najwyższa Izba Kontroli	Realizacja dochodów od osób prawnych z tytułu podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportu przez gminy z terenu województwa łódzkiego.	19.03.2019 – 21.03.2019

4.	Urząd Marszałkowski w Łodzi	Kontrola planowana na zakończenie realizacji projektu RPLD.07.03.00-10-0052/16 „Przebudowa i adaptacja zdegradowanego budynku byłej szkoły w miejscowości Kocierzowy na mieszkania socjalne”.	10.07.2019 – 12.07.2019
5	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Kontrola wniosku o zmianę przeznaczenia środków z umorzenia (umowa U17030/10067 Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków w Gomunicach.”)	10.07.2019
<b>ROK 2020</b>			
6	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Kontrola wykorzystania środków z umorzenia pożyczki (umowa U17030/10067 Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych dla oczyszczalni ścieków w Gomunicach.”)	03.01.2020
7	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Kontrola przed przyznaniem dofinansowania.	27.02.2020

## 5. WYKAZ SKRÓTÓW

u.c.p.g. - ustawa z 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz.U.2021 poz.888);

## USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

### **1. Regulacje organizacyjno-prawne na rzecz utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice.**

**1.1.** Zgodnie z generalną zasadą wyrażoną w art. 3 ust.1 i 2 u.c.p.g. utrzymanie czystości i porządku w gminach należy do obowiązkowych zadań własnych gminy. Gmina stała się odpowiedzialna za zorganizowanie i nadzorowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi obejmującego wszystkich właścicieli nieruchomości.

Rada Gminy Gomunice uchwaliła akty prawa miejscowego obowiązujące w Gminie Gomunice, wydane na podstawie u.c.p.g. Wykaz uchwał, obowiązujących w okresie objętym kontrolą przedstawiono w tabeli.

Lp.	Nr i tytuł uchwały	Publikator	Pozycja
1	<b>Uchwały w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku.</b>		
a)	Uchwała Nr XXXVII/224/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 10 listopada 2017r. w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice. <i>Utraciła moc obowiązywania z dniem 31 sierpnia 2020 r.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2017 r.	poz. 4984
b)	Uchwała nr XXIII/127/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice. <i>Obowiązuje.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r.	poz. 4071
2	<b>Uchwały w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów.</b>		
a)	Uchwała Nr XXVII/165/2016 Rady Gminy Gomunice z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów. <i>Utraciła moc obowiązywania.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2017 r.	poz. 529
b)	Uchwała Nr XXIII/128/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów. <i>Obowiązuje</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r.	poz. 4072
3.	<b>Uchwały w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty.</b>		
a)	Uchwała Nr XXXIII/199/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 9 czerwca 2017 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty	Dziennik Urzędowy	poz. 3040

	za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty. <i>Utraciła moc obowiązywania.</i>	Województwa Łódzkiego z 2017r.	
b)	Uchwała Nr III/21/2018 Rady Gminy Gomunice z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty. <i>Utraciła moc obowiązywania</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2019 r	poz.388
c)	Uchwała Nr XIX/99/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty. <i>Utraciła moc obowiązywania.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz.158
d)	Uchwała Nr XX/102/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 30 stycznia 2020 r. zmieniająca uchwałę nr XIX/99/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 20 grudnia 2019 r w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty. <i>Utraciła moc obowiązywania</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz.1204
e)	Uchwała Nr XXIII/129/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty. <i>Utraciła moc obowiązywania.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz.4040
f)	Uchwała Nr XXVI/153/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 11 września 2020 r. zmieniająca uchwałę nr XIX/129/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz.5279



	nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenia stawki tej opłaty. <i>Utraciła moc obowiązywania</i>		
<b>4.</b>	<b>Uchwała w sprawie ustalenia stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku</b>		
a)	Uchwała Nr IX/42/2015 Rady Gminy Gomunice z dnia 15 maja 2015 r. zmieniająca uchwałę nr XIX/129/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r w sprawie ustalenia stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku. <i>Utraciła moc obowiązywania</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2015	poz.223
b)	Uchwała Nr IX/42/2015 Rady Gminy Gomunice z dnia 15 maja 202015 r. zmieniająca uchwałę nr XIX/129/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r w sprawie ustalenia stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku. <i>Obowiązuje</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020	poz.4041
<b>5</b>	<b>Uchwały w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.</b>		
a)	Uchwała nr XXVIII/184/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2013 r.	poz. 4717

b)	Uchwała nr VII/25/2015 Rady Gminy Gomunice z dnia 27 lutego 2015 r. w sprawie zmiany uchwały sprawie nr XXVIII/184/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2015 r	poz. 911
c)	Uchwała nr IX/41/2015 Rady Gminy Gomunice z dnia 15 maja 2015 r. w sprawie zmiany uchwały sprawie nr XXVIII/184/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2015 r	poz. 2222
d)	Uchwała nr XXV/148/2016 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 października 2015 w sprawie zmiany uchwały sprawie nr XXVIII/184/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2016 r	poz. 4663
e)	Uchwała nr XX/103/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 30 stycznia 2020 r. zmieniająca uchwałę nr XXVIII/184/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz. 1352
f)	Uchwała nr XXIII/130/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie zmieniająca uchwałę zmieniająca uchwałę nr XX/103/2020 Rady Gminy Gomunice z dnia 30 stycznia 2020 r w sprawie ustalenia wzoru	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz. 4108

	deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.		
6	<b>Uchwały w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.</b>		
a)	Uchwała nr IX/43/2015 Rady Gminy Gomunice z dnia 15 maja 2015 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. <i>Utraciła moc obowiązywania.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2015 r.	poz. 2224
b)	Uchwała nr XXIII/132/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. <i>Utraciła moc obowiązywania</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz. 4039
c)	Uchwała nr XXV/143/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 sierpnia 2020 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. <i>Obowiązuje.</i>	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz. 4953
7	<b>Uchwały w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.</b>		

a)	Uchwała nr XXI/136/2012 z dnia 16 listopada 2012 r. w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2012 r.	poz. 4750
b)	Uchwała nr XX/104/20 z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie ustalenia terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r.	poz. 1205
8	Uchwała nr X/50/2015 z dnia 25 czerwca 2015 r. w sprawie określenia terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości na których znajdują się domki letniskowe, lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.	Dziennik Urzędowy Województwa Łódzkiego z 2020 r	poz. 2700

**1.2.** Uchwały w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie gminy:

- uchwała nr XXXVII/224/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 10 listopada 2017 roku w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice (Dz. U. Woj. Łódź poz. 4984 z dnia 01.12.2017r.); uchwała obowiązywała od 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 sierpnia 2020 roku.

W uchwale przewidziano możliwość selektywnego zbierania, odbierania lub przyjmowania odpadów komunalnych dla frakcji odpadów: papier, szkło, tworzywo sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe, odpady ulegające biodegradacji, przeterminowane leki i chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, meble i inne odpady wielkogabarytowe, zużyte opony, odpady zielone, odpady budowlane i rozbiórkowe. Regulaminie ustalono także wymagania ogólne dotyczące rodzaju pojemników lub worków przeznaczonych do zbierania odpadów. Frakcje odpadów zbiera się w pojemnikach koloru:

- niebieskiego - papier,
- zielonego – szkło kolorowe,
- białego – szkło bezbarwne,
- żółtego – metale i tworzywa sztuczne,
- brązowego – odpady ulegające biodegradacji.

Pojemniki oznakowane są dodatkowo właściwymi napisami.

W regulaminie ustalono pojemności pojemników przeznaczonych do zbierania odpadów komunalnych na terenie nieruchomości oraz na drogach publicznych, a także ustalono normy ilości pojemników dla mieszkańców wsi uzależniając ich ilość od wielkości

rodziny. Regulamin zobowiązywał do utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym.

W dziale III regulaminu ustalono częstotliwość i sposób pozbywania się odpadów komunalnych i nieczystości ciekłych z terenu nieruchomości.

Właściciele nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, a na których powstają odpady komunalne, obowiązani są zbierać i gromadzić te odpady w pojemnikach, celem ich odebrania przez podmiot odbierający odpady komunalne na podstawie zawartej umowy pomiędzy tym podmiotem, a właścicielem nieruchomości niezamieszkałej.

Odbiór odpadów komunalnych zmieszanych z terenu, na którym znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe odbywa się nie rzadziej niż jeden raz w miesiącu. Regulamin zobowiązuje organ zarządzający do prowadzenia akcji edukacyjnej i informacyjnej w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności do promowania i wspierania systemu selektywnego zbierania odpadów.

W 2020 roku organ stanowiący podjął uchwałę nr XXIII/127/2020 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 roku w sprawie regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice; uchwała obowiązuje od dnia 1 września 2020 roku (Dz. U. Woj. Łódź poz.4071 z dnia 16.07.2020 r.).

Dostosowując regulamin do u.c.p.g po nowelizacji w 2019 roku, organ stanowiący dokonał szeregu zmian i uzupełnień a w szczególności wprowadził obowiązek prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów. Katalog odpadów został poszerzony o odpady niekwalifikujące się do odpadów medycznych powstałych w gospodarstwie domowym w wyniku przyjmowania produktów leczniczych w formie iniekcji i prowadzenia monitoringu poziomu substancji krwi, w szczególności igieł i strzykawek. Katalog obejmuje dodatkowo odpady niebezpieczne, odzież i tekstylia.

W regulaminie, w miejscu w którym opisano rodzaje pojemników przeznaczonych do zbierania odpadów, dodano pojemnik koloru czarnego dla frakcji odpadów zmieszanych a dla odpadów zielonych – pojemnik koloru szarego.

Odbiór odpadów komunalnych zmieszanych z terenu, na którym znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe został zmieniony i prowadzony jest w sposób i z częstotliwością jak dla zabudowy jednorodzinnej: od 1 kwietnia do 31 października - nie rzadziej niż raz na dwa tygodnie a od 1 listopada do 31 marca nie rzadziej niż raz w miesiącu.

Przepis dotyczący właścicieli nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, został poszerzony o podmioty prowadzące na tych nieruchomościach działalność gospodarczą. Nałożono na nich obowiązek wyposażenia nieruchomości w pojemniki do gromadzenia odpadów komunalnych i zawarcie indywidualnych umów z przedsiębiorcami wpisanymi do rejestru działalności regulowanej. **Poprzednia regulacja zobowiązywała wymienionych w przepisie do zawarcia umowy z podmiotem odbierającym odpady komunalne. Było to sprzeczne z art.6 ust. 1 pkt2 u.c.p.g.**

**1.3.** Rada Gminy podjęła uchwały w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów. Uchwały podjęto po wyrażeniu opinii Państwowego Inspektora Sanitarnego w Radomsku.

a) uchwała nr XXVII/165/2016 Rady Gminy Gomunice z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów obowiązywała do 31 sierpnia 2020 roku.

Rada Gminy uchwaliła, że w zamian za uiszczoną opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi odbiera się od właścicieli nieruchomości każdą ilość odpadów komunalnych wytworzonych na terenie nieruchomości. Odpady będą odbierane w pojemnikach/workach określonych w regulaminie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice. Odpady mogą być zmieszane (nieselektywne) oraz selektywnie zebrane jak: szkło, papier, tektura, tworzywa sztuczne, opakowania wielomateriałowe, metale, meble i inne odpady wielkogabarytowe, odpady ulegające biodegradacji (tzw. odpady kuchenne). Właściciel nieruchomości może bez dodatkowej opłaty dostarczyć do punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych odpady komunalne zebrane w sposób selektywny obejmujące przeterminowane leki i chemikalia, zużyty sprzęt elektroniczny, zużyte opony, oraz wyżej wymienione odpady takie jak szkło, papier, tektura, tworzywa sztuczne, opakowania wielomateriałowe, metale, meble i inne odpady wielkogabarytowe, odpady ulegające biodegradacji (tzw. odpady kuchenne) i odpady budowlane i rozbiórkowe oraz odpady zielone.

W § 1 ust. 1 pkt. 4 uchwały postanowiono, że od właścicieli nieruchomości zamieszkałych odbiera się odpady komunalne zmieszane (nieselektywne) oraz zebrane w sposób selektywny, zgodnie z częstotliwością określoną w regulaminie, harmonogramie wywozu odpadów oraz umowie z przedsiębiorcą wyłonionym w drodze przetargu. Dyspozycja art. 6r ust. 3 u.c.p.g., wskazuje że częstotliwość odbierania odpadów komunalnych od właściciela nieruchomości **powinna być uregulowana w uchwale w sprawie określenia szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. Tymczasem zakres tej regulacji odsyłany jest do innej uchwały, w której określono regulamin utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice, harmonogramu wywozu odpadów oraz umowie z przedsiębiorcą wyłonionym w drodze przetargu.**

**Używane w uchwale pojęcie „właściciel nieruchomości” i odrębnie „właściciel nieruchomości zamieszkałej” może wprowadzać w błąd gdyż sugeruje, że są to inni adresaci uchwały i Gmina Gomunice objęła opłatą wszystkich właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych gdy tymczasem Rada Gminy Gomunice nie podjęła uchwały na podstawie art.6c ust.2 u.c.p.g. włączającej do systemu właścicieli nieruchomości niezamieszkałych.**

W uchwale wyznaczono punkty selektywnego zbierania odpadów:

- 1) Urząd Gminy – Słostowice 1A, 97-545 Gomunice (Oczyszczania Ścieków) – punkt zbierania zużytych baterii akumulatorów, zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego, zużytych opon, mebli i innych odpadów wielkogabarytowych, chemikaliów, szkła papieru i tektury, tworzyw sztucznych, opakowań wielomateriałowych, metali, odpadów ulegających biodegradacji, odpady budowlane i rozbiórkowe oraz odpady zielone.
- 2) Gminny Ośrodek Zdrowia w Gomunicach, ul. Armii Krajowej 30 97-545 Gomunice - punkt zbierania przeterminowanych leków,
- 3) Urząd Gminy w Gomunicach, ul. Armii Krajowej 30, 97-545 Gomunice - punkt zbierania zużytych baterii,
- 4) Zespół Szkolno-Przedszkolny, ul. Słowackiego 12, 97-545 Gomunice - punkt zbierania zużytych baterii,
- 5) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chrzanowicach, 97-545 Gomunice - punkt zbierania zużytych baterii.

W uchwale zawarto regulacje dotyczące punktów selektywnego zbierania odpadów określając czas ich funkcjonowania w kolejnych dniach tygodnia oraz zaznaczając, że punkty przyjmują odpady komunalne wyłącznie z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy. Oddając odpady komunalne, należy okazać się dokumentem potwierdzającym zamieszkanie na terenie Gminy Gomunice lub okazać dokument potwierdzający dokonanie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Punkt selektywnego zbierania odpadów komunalnych jest zlokalizowany na terenie oczyszczalni ścieków w Słostowicach. Jest obsługiwany przez pracowników Referatu Gospodarczego Urzędu Gminy Gomunice. Zajmuje powierzchnię około 72 metrów kwadratowych oraz jest wyposażony w 4 kontenery. Teren jest ogrodzony, **nie posiada wagi i nie jest monitorowany, natomiast monitoring obejmuje wjazd na teren oczyszczalni ścieków. Punkt nie jest oświetlony.** Obsługę punktu, zgodnie z posiadany zakresem czynność, wykonuje pracownik Referatu Gospodarczego Urzędu Gminy Gomunice.

b) uchwała nr XXIII/128/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 roku w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów (Dz. U. Woj. Łódź poz.4072 z dnia 16.07.2020 r.) obowiązuje od 1 września 2020 r. i również została przyjęta po wyrażeniu opinii Państwowego Inspektora Sanitarnego w Radomsku.

Rada Gminy Gomunice ustaliła, że w zamian za uiszczoną przez właścicieli nieruchomości opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi odbiera się każdą ilość odpadów komunalnych wytworzonych na terenie nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy, domków letniskowych lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. Odpady będą odbierane w pojemnikach/workach określonych w regulaminie utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice. Nowa uchwała rozszerzyła krąg podmiotów do których jest kierowana to jest o właścicieli domków letniskowych lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. Podobnie jak w poprzedniej uchwale w tej sprawie, wymieniono rodzaje odpadów komunalnych odbieranych bezpośrednio od właścicieli nieruchomości: papier i tekturę, szkło, tworzywo sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe, odpady ulegające biodegradacji w tym odpady opakowaniowe ulegające biodegradacji, odpady zielone, pozostałe zmieszane odpady komunalne.

Właściciel nieruchomości może bez dodatkowej opłaty dostarczyć do punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych odpady komunalne zebrane w sposób selektywny obejmujące: chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny, zużyte opony, meble i inne odpady wielkogabarytowe, szkło, papier i tekturę, tworzywa sztuczne, opakowania wielomateriałowe, metale, odpady budowlane i rozbiórkowe stanowiące odpady komunalne z prac remontowo-budowlanych, odpady niebezpieczne, odzież i tekstylia, odpady niekwalifikujące się do odpadów medycznych powstałe w gospodarstwie domowym w wyniku przyjmowania produktów leczniczych w formie iniekcji i prowadzenia monitoringu poziomu substancji we krwi, w szczególności igły, strzykawki oraz odpady zielone.

Dopuszczono do kompostowania bioodpadów stanowiących odpady komunalne w kompostownikach przydomowych na terenie nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi. Właściciele korzystający z kompostowników zwolnieni są z obowiązku posiadania pojemnika lub worka na te odpady.

W uchwale określono częstotliwość odbierania odpadów selektywnie zbieranych i niesegregowanych odpadów komunalnych (zmieszanych) odrębnie dla zabudowy jednorodzinnej i zabudowy wielorodzinnej.

Podobnie jak w poprzedniej uchwale w sprawie szczegółowego sposobu i zakresu świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów, wyznaczono punkty selektywnego zbierania odpadów i podano ich adresy. Ich lokalizacja i ilość jest taka sama jak opisana w poprzedniej uchwale. Odpady dostarczone do punktów nie mogą być zmieszane. W uchwale zawarto regulacje dotyczące punktów selektywnego zbierania odpadów określając czas ich funkcjonowania w kolejnych dniach tygodnia oraz zaznaczając, że punkty przyjmują odpady komunalne wyłącznie z nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy. Oddając odpady komunalne, należy okazać się dokumentem

potwierdzającym zamieszkanie na terenie Gminy Gomunice lub okazać dokument potwierdzający dokonanie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Przypadki niewłaściwego świadczenia usług przez przedsiębiorcę odbierającego odpady od właścicieli nieruchomości należy zgłaszać w formie pisemnej, elektronicznie lub telefonicznie do Urzędu Gminy w Gomunicach.

**1.4.** Kolejną regulacją mającą wpływ na system gospodarki odpadami jest uchwała w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenie stawki tej opłaty. W okresie objętym kontrolą organ stanowiący wydał cztery uchwały w tej sprawie. Nie są to uchwały zmieniające poprzednią uchwałę. Każda z nich zamykała okres obowiązywania poprzedniej uchwały w przepisach derogacyjnych.

Pierwsza z nich - uchwała nr XXXIII/199/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 9 czerwca 2017 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenie stawki tej opłaty obowiązywała od dnia 1 października 2017 roku do 28 lutego 2019 roku. W § 1 ust. 1 ustalono istotną z punktu widzenia systemu deklarację „iż opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierana przez Gminę Gomunice od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, będzie obliczana w oparciu o liczbę mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość.” Powyższa regulacja wskazała jedną z czterech metod wskazanych przez ustawodawcę w art.6j. ust. 1 i 2 u.c.p.g. Zgodnie z tym przepisem opłata ta może stanowić iloczyn stawki opłaty ustalonej na podstawie art. 6k ust.1 u.c.p.g. oraz

- a) liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość
- b) lub ilości zużytej wody w danej nieruchomości
- c) lub powierzchni lokalu mieszkalnego,
- d) ewentualnie rada gminy może ustalić jedną(ryczałtowa) stawkę opłaty od gospodarstwa domowego.

Rada Gminy Gomunice wskazała na liczbę mieszkańców zamieszkującą daną nieruchomość jako metodę w oparciu o którą wylicza się wysokość opłaty. Przyjęte rozwiązanie powtarzane jest w kolejnych uchwałach przyjętych przez Radę Gminy Gomunice w tej sprawie.

Ustalono stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny w wysokości 6 zł miesięcznie od osoby, natomiast jeżeli nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny w wysokości 12 zł miesięcznie od osoby.

Przepisy u.c.p.g. nie zawierają definicji terminów „mieszkaniec”, czy „zamieszkiwanie”, nie czynią to również akta prawa miejscowego co jak zostanie wykazane dalszej części protokołu powoduje szereg problemów interpretacyjnych i sporów co do wysokości opłaty.

Uchwała nr III/21/2018 Rady Gminy Gomunice z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenie stawki tej opłaty obowiązywała od dnia 1 marca 2019 roku do 31 stycznia 2020 roku. Ustalono stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny w wysokości 16 zł miesięcznie od osoby, natomiast jeżeli nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny w wysokości 32 zł miesięcznie od osoby.

Uchwała nr XIX/99/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenie stawki tej opłaty obowiązywała od dnia 1 lutego 2020 roku do 31 sierpnia 2020 roku. Ustalono stawkę



opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli odpady są zbierane i odbierane w sposób selektywny w wysokości 22 zł miesięcznie od osoby, natomiast jeżeli nie są zbierane i odbierane w sposób selektywny w wysokości 44 zł miesięcznie od osoby.

Uchwała nr XXIII/129/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice oraz ustalenie stawki tej opłaty obowiązywała od dnia 1 września 2020 roku do 28 lutego 2021 roku. Uchwała nie zmieniała stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zbieranych i odbieranych w sposób selektywny i nie selektywny natomiast częściowo zwolniła „z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnym kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym w wysokości 1,00 zł od stawki obowiązującej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zbieranymi w sposób selektywny od jednego mieszkańca.” Warunkiem częściowego zwolnienia z opłaty jest zadeklarowanie przez właściciela nieruchomości kompostownika przydomowego i wyliczenie przysługującego zwolnienia w deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami.

**1.5.** Kolejną regulacją mającą wpływ na system gospodarki odpadami jest uchwała w sprawie ustalenia stawki za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, wykorzystywanych jedynie przez część roku.

Uchwała Nr IX/42/2015 Rady Gminy Gomunice z dnia 15 maja 2015 r. w tej sprawie ustalała stawkę za odpady selektywnie zbierane w wysokości 60 zł a za nieselektywnie w wysokości 100 zł. Utracia moc obowiązywania 31 sierpnia 2020 r.

Uchwała Nr XXIII/131/20 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 czerwca 2020 r. zmieniająca uchwałę nr IX/42/19 Rady Gminy Gomunice z dnia 15 maja 2015 r. r. Ustalała stawkę za odpady selektywnie zbierane w wysokości 100 zł a za nieselektywnie w wysokości 200 zł.

**1.6.** Kolejną regulacją mającą wpływ na system gospodarki odpadami jest wielokrotnie zmieniana uchwała nr XXVIII/184/2013 Rady Gminy Gomunice z dnia 17 września 2013 r. w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, składanej przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice. W przypadku tej regulacji, organ stanowiący nowelizował w kolejnych latach uchwałę z dnia 17 września 2013 r. Wykaz zmian opisano w tabeli w pkt 1.1., liczba porządkowa – 4 a-f.

Deklaracje, właściciele nieruchomości, obowiązani są złożyć do Wójta Gminy w terminie:

- 1) 14 dni od zamieszkania na danej nieruchomości pierwszego mieszkańca lub powstania na danej nieruchomości odpadów komunalnych,
- 2) 14 dni od zaistnienia zmian mających wpływ na wysokość opłaty dla danej nieruchomości.

Deklaracje należy złożyć w Urzędzie Gminy Gomunice pisemnie lub w formie elektronicznej. Forma elektroniczna wymaga opatrzenia ważnym, bezpiecznym podpisem elektronicznym lub potwierdzonym podpisem zaufanym ePUAP.

**1.7.** Kolejną regulacją mającą wpływ na system gospodarki odpadami jest uchwała w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe. Nie są to uchwały zmieniające poprzednią uchwałę. Każda z nich zamykała okres obowiązywania poprzedniej uchwały w przepisach derogacyjnych.

Podobnie jak w uchwałach w sprawie ustalenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty, właściciele nieruchomości na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe obowiązani są złożyć deklaracje do Wójta Gminy w terminie:

- 3) 14 dni od zamieszkania na danej nieruchomości pierwszego mieszkańca lub powstania na danej nieruchomości odpadów komunalnych,
- 4) 14 dni od zaistnienia zmian mających wpływ na wysokość opłaty dla danej nieruchomości.

**1.8.** Ostatnią grupą uchwał w systemie gospodarki odpadami są uchwały w sprawie terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice.

Uchwała nr XXI/136/2012 z dnia 16 listopada 2012 r. oraz uchwała nr XX/104/20 z dnia 30 stycznia 2020 r. stanowi, że opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uiszcza się miesięcznie, bez wezwania w terminie do 10 każdego miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy obowiązek wnoszenia opłaty. Opłatę można wnieść przelewem na rachunek bankowy lub gotówką w kasie Urzędu Gminy Gomunice.

**1.9.** Rada Gminy Gomunice nie podjęła uchwały o odbieraniu i zagospodarowaniu odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na której nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady komunalne.

W takim przypadku, zgodnie z art. 6 ust. 1 u.c.p.g. realizacja nałożonego na właścicieli nieruchomości obowiązku pozbywania się zebranych na terenie nieruchomości odpadów komunalnych (5 ust. 1 pkt 3b u.c.p.g.). zobowiązuje ich do zawarcia umowy z gminną jednostką organizacyjną odbierającą odpady komunalne od właścicieli nieruchomości lub przedsiębiorcą wpisanym do rejestru działalności regulowanej, prowadzonego przez wójta, burmistrza lub prezydenta miasta właściwego ze względu na miejsce odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. W przypadku Gminy Gomunice podmiotem, który jest uprawnionym do zawarcia tych umów jest przedsiębiorca wpisany do rejestru działalności regulowanej. Rejestr taki jest prowadzony przez Wójta Gminy Gomunice i jest dostępny na stronie internetowej BIP Gmina Gomunice (<https://bip.gomunice.pl/bipkod/14235244>).

W związku z powyższym właściciel nieruchomości, na której nie zamieszkują mieszkańcy:

- 1) musi zawrzeć umowę z przedsiębiorcą wpisanym do rejestru działalności regulowanej;
- 2) na podstawie zawartej umowy, o której mowa w pkt 1, dokonywać uiszczania opłat z tytułu wykonywanej usługi;
- 3) dokumentować wykonanie obowiązku przez okazanie wyżej wymienionej umowy i dowodów płacenia za takie usługi.

Na podstawie art. 5 ust. 6 u.c.p.g. wójt, burmistrz lub prezydent miasta kontroluje posiadanie umów, i dowodów uiszczania opłat za usługi, lub inny sposób udokumentowania wykonania obowiązków, natomiast rada gminy może określić w drodze uchwały, w zależności od lokalnych warunków, inne sposoby udokumentowania wykonania wyżej wymienionych obowiązków (art. 6 ust. 1a u.c.p.g.).

Obowiązkiem rady gminy jest podjęcie, na podstawie art.6 ust.2 ustawy, uchwały określającej górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi, o których mowa w art. 6 ust.1. Strony umowy o odbieranie odpadów komunalnych tak ustalonej stawki nie mogą przekroczyć. Wzrost cennika powyżej tej kwoty i obciążenie właścicieli nieruchomości stawką wyższą skutkować będzie nieważnością umowy w części przekraczającej tą stawkę. Nieważność taka wynika z art. 58 kc. Właściciele nieruchomości niezamieszkałych powinni być zatem chronieni przez uchwałę w sprawie

górnym stawek. Jeśli rada gminy uchwały nie zmieni, przedsiębiorca nie będzie mógł obciążać usługobiorców wyższymi stawkami.

**Rada Gminy Gomunice nie podjęła jednak uchwały określającej górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości niezamieszkałych za usługi, o których mowa w art. 6 ust.1.**

**Urząd Gminy Gomunice:**

- nie prowadzi ewidencji zawartych umów na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych. Wykonawcy umów zawartych z właścicielami nieruchomości niezamieszkałych składają w Urzędzie Gminy swoje ewidencje, które nie są weryfikowane i nie stanowią informacji które jest przez Gminę wykorzystywana.
- nie prowadzi kontroli i nadzoru nad zawartymi umowami,
- nie dysponuje danymi o liczbie właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umów o świadczenie usług o których mowa w art. 6 ust. 1, nie jest znana także liczba nieruchomości niezamieszkałych w Gminie Gomunice.
- nie posiada zweryfikowanych przez siebie informacji o osiągniętych przez podmioty odbierające odpady komunalne na podstawie umowy z właścicielem nieruchomości, w danym roku kalendarzowym, wymaganych poziomach recyklingu,

Brak kontroli i nadzoru nad tym obszarem utrzymania czystości i porządku w Gminie Gomunice (art.6 ust.5a) powoduje brak działań które Gmina powinna podjąć, o których mowa w art.6 ust. 6-12 a w szczególności:

- zorganizowanie „zastępczo” odbierania odpadów komunalnych w przypadku właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umów,
- wydania z urzędu decyzji, w której Wójt ustala obowiązek uiszczania opłat za odbieranie odpadów komunalnych; decyzji nadaje się rygor natychmiastowej wykonalności,
- zastosowanie wysokości opłat wyliczonych z zastosowaniem stawek, o których mowa w art. 6 ust. 2; brak uchwały Rady Gminy Gomunice w tej sprawie uniemożliwia ustalenie właściwej wysokości stawki i tym samym opłaty,
- ustalanie terminów uiszczania opłat,
- ustalenie sposobu i terminów udostępniania pojemników, w celu ich opróżnienia, lub worków w celu ich odebrania.

**1.10.** Podsumowując treść podjętych uchwał, stanowiących źródło prawa miejscowego i organizujących system odbioru i gospodarowania odpadami komunalnymi należy podnieść brak uchwały która zostałaby podjęta na podstawie art.6c ust.2 u.c.p.g., w którym Rada Gminy Gomunice poszerza zakres obowiązywania systemu wobec właścicieli nieruchomości niezamieszkałych. Tymczasem, jak wykazano wyżej, zostały podjęte uchwały, które regulują sposób postępowania wobec nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe (ustalono wysokość opłaty, opracowano wzór deklaracji i terminy wnoszenia opłat).

**„...dla objęcia takich nieruchomości odbiorem odpadów komunalnych zorganizowanym przez gminę, konieczna jest stosowna uchwała w trybie**

**art. 6c ust. 2 u.c.p.g.**, zgodnie z którym 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. Jednak jak wskazuje wprost konstrukcja wymienionego wyżej przepisu - poprzez użycie zwrotu "może" - rada gminy generalnie nie ma obowiązku wydawania opartej o niego uchwały, a wszelkie obowiązki wskazane w dalszej treści art. 6c uaktywniają się dopiero w sytuacji, gdy taka uchwała została przyjęta. Z art. 6c ust. 1 u.c.p.g. wynika, że gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, a co za tym idzie - w tym zakresie istnieje obowiązek uchwałodawczy organu stanowiącego gminy. Natomiast w pozostałym zakresie, w odniesieniu do innych nieruchomości, uchwała taka może, lecz nie musi być podjęta, a nawet jeśli organ gminy postanowi o jej podjęciu - może to uczynić w odrębnej uchwale (wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 17 lutego 2021 r. IV SA/Wa 2088/20). Zacytowany fragment uzasadnienia wyroku pokazuje jaka winna być właściwa kolejność podejmowania uchwał, jeżeli rada gminy chce włączyć do systemu właścicieli nieruchomości niezamieszkałych - najpierw jest podjęta uchwała w sprawie włączenia nieruchomości niezamieszkałych (lub tylko jakiejś kategorii) a później dalsze regulacje takie jak wysokość opłaty, terminy wnoszenia opłat, określenie wzoru deklaracji i inne wymagane w tej sprawie. **Dopiero zatem po podjęciu przez radę gminy stosowanej uchwały na podstawie art.6c ust.2 aktualizuje się po jej stronie obowiązek powzięcia kolejnych uchwał organizujących system dla tego rodzaju nieruchomości. Tymczasem Rada Gminy Gomunice przyjęła szereg uchwał dotyczących nieruchomości, na których są domki letniskowe, lub inne nieruchomości wykorzystywane na cele rekreacyjno-wypoczynkowe (wzór deklaracji, terminy wpłat, wysokość opłaty i niektóre zapisy w regulaminach utrzymania czystości i porządku w gminie) bez uchwały włączającej tego rodzaju nieruchomości do systemu na podstawie art.6c ust.2.**

## **2. Realizacja uchwał organizujących system odbierania i gospodarowania odpadów.**

**2.1. Liczba mieszkańców** zameldowanych została ustalona na podstawie danych udostępnionych przez Referat Spraw Obywatelskich Urzędu Gminy Gomunice. Jak wykazano wyżej, Gmina Gomunice ma obowiązek poboru opłaty za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi od właścicieli, na których zamieszkują mieszkańcy. Dlatego prawidłowe zakwalifikowanie danej nieruchomości do zamieszkałych lub niezamieszkałych ma istotne znaczenie dla systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W poniższej tabeli, zestawiono liczbę zameldowanych mieszkańców Gminy Gomunice z liczbą mieszkańców objętych opłatami w gminnym systemie gospodarowania odpadami komunalnymi.

Tabela nr 1. Zestawienie liczby mieszkańców zameldowanych do mieszkańców

Rok	Liczba mieszkańców zameldowanych (dane na dzień 31 grudnia)	Liczba mieszkańców objętych opłatami w gminnym systemie gospodarowania odpadami komunalnymi (dane na dzień 31 grudnia)	Liczba mieszkańców zbierających odpady selektywnie (dane na dzień 31 grudnia)	Liczba mieszkańców zbierających odpady nieselektywnie (dane na dzień 31 grudnia)
-----	---	--	---	--

2018	5904	5273	3655	1618
2019	5884	5250	3857	1393
2020	5857	5120	5065	55

Przepisy u.c.p.g. nie zawierają definicji terminów „nieruchomości zamieszkałe, „mieszkaniec”, czy „zamieszkiwanie”, co powoduje szereg problemów interpretacyjnych i sporów co do wysokości opłaty. Jak podkreślono w wyroku NSA z 14.02.2017 r. II OSK1418/15, regulacje ustawy u.c.p.g. powodują, że wszystkie nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, choćby robili to nieregularnie, wchodzą w zakres pojęcia nieruchomości zamieszkałych, w przeciwieństwie do nieruchomości, na których nie mieszkają mieszkańcy, a powstają odpady komunalne.

Oświadczenie Wójta Gminy Pawła Olejniczaka w sprawie rozbieżności wynikających z różnicy zameldowanych mieszkańców a mieszkańców objętych systemem odbioru i gospodarowania odpadami komunalnymi stanowi załącznik do protokołu.

Referat Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji, którego kierownikiem jest Pani Agnieszka Popiołek, zobowiązany jest do ustalenia liczby osób faktycznie zamieszkujących poszczególne nieruchomości, a w razie stwierdzenia nieścisłości, wprowadzenia czynności kontrolnych i nadzorczych. Uprawnienia związane z kontrolą przestrzegania i stosowania ustawy określono w art. 9u u.c.p.g., które przyznano wójtowi, burmistrzowi, prezydentowi miasta. Organy zarządzające mogą wystąpić z wnioskiem do właściwego miejscowo komendanta Policji o pomoc, jeżeli jest to niezbędne do przeprowadzenia czynności kontrolnych (art. 9v u.c.p.g.). Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji wyjaśnił ustnie, że Urząd nie przeprowadza kontroli w terenie. W celu weryfikacji składanych deklaracji i wysokości opłat Referat Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji wykorzystuje program komputerowy „GOMiG Odpady” autorstwa firmy ARISCO Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. W programie prowadzona jest ewidencja nieruchomości i ich właścicieli oraz naliczane są opłaty za wytwarzane odpady komunalne. Program zawiera słowniki, między innymi dotyczących obszarów, klas użytków, przeznaczenia nieruchomości, metod i stawek opłat za odbiór odpadów komunalnych, pojemników i stawek za ich odbiór, systemów i terminów płatności. W programie można wykonać naliczanie opłat, księgować raty, nadawać Wirtualne Konto Bankowe. Program zapewnia wydruki.

Pracownik Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji, Pani Inspektor Ewa Kubicz, jest odpowiedzialna za weryfikację danych zawartych w deklaracjach składanych przez mieszkańców Gminy Gomunice. W ustnych wyjaśnieniach, dotyczących sposobu weryfikacji danych stwierdziła, że oprócz zmian zgłaszanych przez właścicieli nieruchomości w korektach deklaracji, na swój wniosek otrzymuje dane z Referatu Spraw Obywatelskich skąd zgłaszane są przypadki narodzin bądź zgonów mieszkańców Gminy. Na wniosek otrzymuje także informacje o osobach które się zameldowały lub wymeldowały z terenu Gminy. Dodatkowym źródłem wiedzy służącym do weryfikacji ilości mieszkańców zamieszkującej daną nieruchomość, są informacje pochodzące od mieszkańców Gminy Gomunice (sygnalizacje). Z uwagi na wielkość Gminy oraz częstotliwość zdarzeń powodujących korektę, aktualizacje są wprowadzane w sposób ciągły, na bieżąco.

Zawiadomienie o ustaleniu nowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, podpisane przez Wójta Gminy Gomunice, jest doręczane właścicielom nieruchomości zamieszkałych. Zawiadomienie zwalnia właściciela nieruchomości z obowiązku składania deklaracji korygujących.

**W trakcie kontroli stwierdzono że deklaracje i korekty deklaracji, w wielu przypadkach, nie posiadają podpisu osoby przyjmującej taki dokument oraz**

**daty jego przyjęcia. Deklaracje bądź korekty opatrzone są jedynie datą wpływu do Urzędu Gminy Gomunice. Nie posiadają również adnotacji że dane zostały zweryfikowane. Formularz deklaracji/korekty deklaracji przewiduje miejsca w których można odnotować wykonanie takich czynności.**

**AKTA KONTROLI str. [1-14]: Kserokopia deklaracji składanych w okresie 2018 -2020**

Kontroli zostały poddane także dwa oświadczenia właścicieli domków letniskowych doręczone do Urzędu Gminy w Gomunicach w dniu 28.08.2018 roku. Właściciele oświadczają, że nie zamieszkują na wskazanych w pismach nieruchomościach i nie wytwarzają odpadów komunalnych. Oświadczenia są złożone na formularzu przygotowanym przez Urząd Gminy w Gomunicach, w którym składający oświadczenie powołują się na art. 233 § 1 i § 6 kodeksu karnego oświadczając, że są świadomi sankcji karnej związanej ze złożeniem fałszywych oświadczeń. Po złożonych oświadczeniach Gmina Gomunice odstąpiła od poboru opłaty za odpady. **Trzeba zaznaczyć, że warunkiem odpowiedzialności za złożenie fałszywego oświadczenia jest, by przepis ustawy, na podstawie której oświadczenie jest składane, przewidywał możliwość odebrania oświadczenia pod rygorem odpowiedzialności karnej. Takiego warunku ustawa u.c.p.g nie przewiduje dlatego, powoływanie się na przepis kodeksu karnego jest zbędne.**

Oświadczenia należało rozpoznać i wykazać, że kwestia dotycząca braku zamieszkiwania przez właściciela nieruchomości przez cały rok, jest prawdziwa. Rozpoznając sprawę, należy mieć na uwadze przepis art. 6q, ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, który stanowi, że w sprawach dotyczących opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, z tym, że uprawnienia organów podatkowych przysługują wójtowi, burmistrzowi lub prezydentowi miasta. Oznacza to, że w postępowanie należało przeprowadzić zgodnie z zasadami odnoszącymi się do postępowania podatkowego zawartymi w Ordynacji podatkowej. **Należy podkreślić, że nie stwierdzono żadnej aktywności po stronie Urzędu Gminy które weryfikowałyby złożone oświadczenia. W kontekście uwag poczynionych wyżej, właściciele tych domków letniskowych powinni, zgodnie z u.c.p.g., zawrzeć umowy o odbiór odpadów z przedsiębiorcą wpisanym do rejestru działalności regulowanej prowadzonym przez Wójta.**

**AKTA KONTROLI str. [15-20]: Kserokopia oświadczeń**

Gmina nie przeprowadza kontroli na terenie objętym system. Pracownicy nie posiadają upoważnień Wójta uprawniających do podjęcia kontroli na terenie Gminy, samodzielnie bądź, jak wskazuje ustawa, z udziałem Policji.

W badanym okresie nie wystąpiła sytuacja, w której Wójt określa, w drodze decyzji, wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Taką możliwość przewiduje art.6o ust.1 u.c.p.g. w razie niezłożenia deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi albo uzasadnionych wątpliwości co do danych zawartych w deklaracji biorąc pod uwagę dostępne dane właściwe dla wybranej przez radę gminy metody, a w przypadku ich braku - uzasadnione szacunki, w tym w przypadku nieruchomości, na których nie zamieszkują mieszkańcy, średnią ilość odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach o podobnym charakterze.

### **3. Działania informacyjne i edukacyjne w zakresie prawidłowego gospodarowania odpadami komunalnymi, w szczególności w zakresie selektywnego zbierania odpadów.**

Gmina Gomunice na stronie internetowej:

<http://gomunice.pl/informator/gospodarka-odpadami-komunalnymi>

przekazała mieszkańcom informacje na temat gospodarki odpadami komunalnymi.

Oprócz informacji ogólnych a także numeru konta, można pobrać pliki dotyczące:

- zasad prawidłowego segregowania odpadów komunalnych,
- harmonogramu odbioru odpadów na 2021,
- regulaminu utrzymania czystości i porządku na terenie Gminy Gomunice,
- formularze deklaracji,
- aktualnych uchwał związanych z systemem gospodarowania odpadami.

Gmina Gomunice zobowiązała Wykonawcę umowy pod nazwą „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice” do przeprowadzenia akcji promujących zbiórkę odpadów komunalnych w każdej z czterech (z osobna) placówek oświatowych działających na terenie Gminy Gomunice, w tym: Szkole Podstawowej w Gomunicach, Przedszkolu w Gomunicach i Szkole Podstawowej w Chrzanowicach oraz w Przedszkolu w Chrzanowicach. Zadanie zostało wykonane. Przedmiotem prelekcji były tematy związane z segregacją odpadów i ich ponowne wykorzystanie. Zapoznanie dzieci z takimi pojęciami jak segregacja, recykling, kompostowanie, biodegradacja oraz potrzeba sortowania odpadów. Wykonawcą umowy, w okresie objętym kontrolą, jest Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Radomsku .

Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Radomsku zostało wybrane w trybie przepisów ustawy o zamówieniach publicznych. Procedura przeprowadzenia wyboru podmiotu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice zostanie opisana w dalszej części protokołu.

Harmonogram odbioru odpadów na 2021 rok jest opracowany przez Wykonawcę umowy. Odbiór zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego odbywa się w terminie oznaczonym w harmonogramie po wcześniejszym zgłoszeniu telefonicznym do siedziby Wykonawcy umowy – PGK Sp. z o.o. w Radomsku pod nr telefonu lub zgłoszeniu elektronicznym na adres e-mail. Na stronie internetowej umieszczone są adresy punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

Informacje w sprawie systemu gospodarowania odpadami, przekazywane są również na spotkaniach sołeckich przez Wójta Gminy Gomunice bądź przez sołtysów.

#### **4. Koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w Gminie Gomunice.**

Gmina Gomunice ponosi odpowiedzialność za skalkulowanie opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Kalkulacja opłaty powinna odpowiadać wymaganiom stawianym w art. 6k ust. 2 w związku z art. 6r ust.2 u.c.p.g. to jest uwzględniać liczbę mieszkańców i ilość wytworzonych odpadów komunalnych na terenie gminy oraz pokrywać koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi po stronie Gminy Gomunice.

Prawidłowo skalkulowana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi powinna z jednej strony zapewniać sprawne funkcjonowanie systemu odbioru odpadów na terenie gminy, z drugiej zaś nie powinna stanowić źródła dodatkowych zysków gminy.

Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji Agnieszka Popiołek wyjaśniła, że za sporządzenie kalkulacji kosztów gospodarki odpadami komunalnymi w okresach poddanych kontroli (lata 2018-2020) odpowiada Inspektor Ewa Kubicz. Przedstawione do kontroli dokumenty w tej sprawie opatrzone były jedynie imieniem i nazwiskiem osoby sporządzającej kalkulację. Dokumenty nie były weryfikowane oraz nie podlegały zatwierdzeniu przez przełożonych Inspektora Ewę Kubicz.

**AKTA KONTROLI str. [21- 24]:** *Kserokopia kalkulacji opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w latach 2018 – 2020.*

Dane, na podstawie których Rada Gminy Gomunice podejmowała uchwały w sprawie wysokości opłaty przedstawiono w tabeli. Nazwy poszczególnych kolumn są takie jakie używane są w dokumencie w sprawie kalkulacji kosztów. Prezentowane w tabeli informacje zostaną w dalszej części protokołu skonfrontowane z danymi z uchwały budżetowej oraz „Analizy gospodarki odpadami”.

Kalkulacja kosztów na rok	Koszt wywozu odpadów	Koszt obsługi zadania	Razem koszty	Suma kosztów/osoby/12 m-cy	Ilość osób objętych systemem	Proponowana stawka za osobę
2018	596201,76	0	596201,76	596201,76	5273	9,42
2019	982562,40	0	982562,40	982562,40	5253	15,58
2020	828303,83	58730,47	887034,30	887034,30	5120	21,65

Uwaga: za 2020 rok koszty kalkulacji oszacowano za 8m-cy.

Tak prezentowane dane nie spełniają przesłanek, w oparciu o które dokonuje się skalkulowania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Jak wykazano wyżej, właściwa kalkulacja kosztów powinna brać pod uwagę:

- 1) liczbę mieszkańców zamieszkujących daną gminę;
- 2) ilość wytwarzanych na terenie gminy odpadów komunalnych;
- 3) koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, o których mowa w art. 6r ust. 2-2b i 2d u.c.p.g.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina Gomunice powinna pokrywać koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

- 1) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- 2) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- 3) obsługi administracyjnej tego systemu;
- 4) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

**Wartości które zostały zaprezentowane w kalkulacjach nie odpowiadają faktycznym kosztom które należałoby uwzględnić tworząc tego rodzaju dokument. W kalkulacjach na latach 2018 i 2019 założono, że jedynymi kosztami są środki, które należy przeznaczyć na wykonanie umowy z Wykonawcą odbioru i zagospodarowania odpadów. Koszty administracyjne oszacowano na 0,00 zł, podobnie jak wartość środków przeznaczonych na utrzymanie i rozbudowę punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Koszty związane z edukacją i informacją zostały ulokowane w umowie z Wykonawcą usługi. Brak danych o ilości wytwarzanych na terenie gminy odpadów komunalnych.**

Koszty które należało uwzględnić, związane z funkcjonowaniem systemu wykazano w teście stanowiącym załącznik do protokołu.

Dochody Gminy z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami prezentowane są w budżecie Gminy Gomunice w dziale 900, rozdział 90002. Jeżeli system gospodarowania ma się samofinansować, to zaplanowane w budżecie dochody



i wydatki Gminy Gomunice powinny być równe i korespondować z wartościami obliczonymi w kalkulacji kosztów.

**Kalkulacje były sporządzane w grudniu każdego roku, po rozstrzygnięciu przetargów i przed podjęciem uchwały budżetowej. Porównanie wielkości kalkulowanych wydatków i planowanych środków przedstawiono w tabeli.**

Tabela kosztów kalkulacji i planowanych wydatków w uchwale budżetowej.

Rok	Koszty kalkulacji	Plan wydatków
2018	596 201,76	500 000
2019	982 562,40	588 000,00
2020	828 303,83	1 001 824,00

Uwaga: za 2020 rok koszty kalkulacji oszacowano za 8m-cy.

**Z prezentowanych danych wynika, że przewidywane koszty obsługi systemu wynikające z kalkulacji (jak wykazano wcześniej niedoszacowane z powodu braku wszystkich kosztów o których mowa w art.6r ust.2) w żaden sposób nie korespondowały z planowanymi wydatkami prezentowanymi w uchwale budżetowej na właściwy rok.**

**Należy jeszcze raz podkreślić, że Rada Gminy musi brać pod uwagę koszty funkcjonowania systemu (przede wszystkim te związane z bieżącym utrzymaniem tj. koszty eksploatacyjne), a następnie ustalić stawkę opłaty, która pokryje oszacowane koszty funkcjonowania tego systemu w następnym roku. W rezultacie Rada Gminy ponosi odpowiedzialność za źle skalkulowane opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Stawki opłaty zostały ustalona zbyt nisko (2018 rok), albo zmiana ich wysokości następowała z opóźnieniem co powodowało niedobór środków przeznaczonych na finansowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na koniec roku.**

**Trzeba podkreślić, że Wójt Gminy Gomunice Paweł Olejniczka dwukrotnie przygotował projekty uchwał, które miały zmienić wysokość opłaty za odbiór i gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z zwiększonymi wydatkami jakie należało ponieść w celu realizacji zadania. W protokole nr XXXVIII/2017 z XXXVIII sesji Rady Gminy Gomunice która odbyła się 28 grudnia 2017 roku w pkt 11 porządku obrad odnotowano odrzucenie projektu uchwały zmieniającej wysokość opłat stosunkiem głosów 1 – „za”, 13 – „przeciw”, 1- „wstrzymujący”. Podobnie w dniu 25 sierpnia 2020 roku Rada Gminy odrzuciła projekt uchwały nr XXV/144/20 w którym zaproponowano zmianę wysokości opłaty na 30,50 zł za selektywny odbiór odpadów 61 ,00 zł jeżeli odpady nie są zbierane i odbierane selektywnie.**

**W tabeli zaprezentowano wysokość opłat w okresie objętym kontrolą.**

Uchwały	ROK	SEGREGOWANE	NIESEGREGOWANE
Uchwała Nr XXV/147/2016 Rady Gminy Gomunice z dnia 25 października 2016r. Dz. U. Województwa Łódzkiego poz.4662 z 2016r.	<b>2017</b> <b>od I- do IX</b>	<b>6,00zł</b>	<b>10,00zł</b>
Uchwała Nr XXXIII/199/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 9 czerwca 2017 r. Dz. U. Województwa Łódzkiego poz. 3040 z 2017r.	<b>od X – XII</b>	<b>6,00zł</b>	<b>12,00zł</b>
Uchwała Nr XXXIII/199/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 9 czerwca 2017 r. Dz. U. Województwa Łódzkiego poz. 3040 z 2017r.	<b>2018</b> <b>od I – do XII</b>	<b>6,00zł</b>	<b>12,00zł</b>
Uchwała Nr XXXIII/199/2017 Rady Gminy Gomunice z dnia 9 czerwca 2017 r. Dz. U. Województwa Łódzkiego poz. 3040 z 2017r.	<b>2019</b> <b>Od I – do II</b>	<b>6,00zł</b>	<b>12,00zł</b>
Uchwała Nr III/21/ 2018 Rady Gminy Gomunice Z dnia 28 grudnia 2018 r. Dz. U. Województwa Łódzkiego Poz. 388 z 2018 r.	<b>od III do XII</b>	<b>16,00zł</b>	<b>32,00zł</b>
Uchwała Nr III/21/ 2018 Rady Gminy Gomunice z dnia 28 grudnia 2018 r. Dz. U. Województwa Łódzkiego Poz. 388 z 2018 r.	<b>2020</b> <b>Styczeń</b>	<b>16,00zł</b>	<b>32,00zł</b>
Uchwała Nr XIX/99/19 Rady Gminy Gomunice Z dnia 20 grudnia 2019r. Dz. U. Województwa Łódzkiego Poz.158 z 2020r.	<b>Od II - VIII</b>	<b>22,00zł</b>	<b>44,00zł</b>

Odrębną kwestią jest relacja planowanych dochodów i wydatków wynikająca z uchwał budżetowych. Jak wykazano w testach, stanowiących załączniki do protokołu, planowane w uchwałach budżetowych dochody z opłat nie pokrywały planowanych wydatków. Jeżeli system gospodarowania z założenia ma się samofinansować, to chociaż na etapie planowania te wartości powinny być równe.

Nowelizacja u.c.p.g. z 19 lipca 2019 roku wprowadziła w art. 6 r ust. 2e nowy obowiązek polegający na ujęciu informacji w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu gminy o wysokości zrealizowanych w danym roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z wyszczególnieniem kosztów, o których mowa w ust. 2-2c, wraz z objaśnieniami. **W sprawozdaniu rocznym za 2020 r. Gminy Gomunice zabrakło objaśnień które służyłyby radnym oraz**

**społeczności lokalnej (w zależności od wyniku – nadwyżka lub niedobór środków pochodzących z opłat nad wydatkami systemu) jako impuls do ewentualnej korekty wysokości obowiązujących w gminie stawek za gospodarowanie odpadami komunalnymi.** Wprowadzenie tego przepisu do nowelizacji u.c.p.g wskazuje na szczególny charakter informacji i objaśnień przy omawianiu tej części wykonania budżetu w sprawozdaniu rocznym i jest zbieżne ze stanowiskiem Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych zgłoszonym do „Sprawozdania z działalności regionalnych izb obrachunkowych i wykonania budżetu przez jednostki samorządu terytorialnego w 2016 roku”.

## **5. Ewidencja wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi**

Ewidencja wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prowadzona jest przez pracownika Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji Inspektora Ewę Kubicz. Ewidencja wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi prowadzona jest w formie elektronicznej, przy użyciu programu GOMiG – Odpady. Podstawą wpisów do ewidencji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi są deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składane przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych, ewentualne decyzje określające wysokość zobowiązania w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zawiadomienia o zmianie wysokości opłaty oraz korekty deklaracji.

Pracownik odpowiedzialny za ewidencję opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi po dokonaniu czynności sprawdzających złożonych deklaracji (sprawdzanie terminowości złożenia deklaracji, sprawdzanie formalnej poprawności deklaracji wprowadza dane wynikające z deklaracji do komputerowej bazy danych i weryfikuje ich poprawność a także prawidłowo je gromadzi. Deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi mogą być składane w siedzibie Urzędu Gminy Gomunice lub przesłane pocztą lub za pomocą ePUAP. Pracownik Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji w razie stwierdzenia nieprawidłowości lub uzasadnionych wątpliwości co do danych zawartych w deklaracji dokonuje czynności korygujących samodzielnie (w trybie korekty z urzędu) lub wzywa mieszkańca do udzielenia wyjaśnień lub złożenia nowej deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W przypadku braku zapłaty, ten sam pracownik, przenosi sprawę do egzekucji opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Wpłaty na poczet opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dokonywane są przez zobowiązanego przelewem bankowym za pośrednictwem banku lub poczty na wskazane konto Urzędu Gminy lub w kasie Urzędu. Program komputerowy obsługujący system opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadami to System Księgowość Zobowiązań (KSZOB) wykorzystywany do rozliczania zobowiązań z tytułu podatków, opłat za wywóz odpadów komunalnych, opłat za wodę i ścieki oraz czynsze. Należności z tytułu opłat rozkładane są na każdy miesiąc. Przedstawieniem tych opłat w opisywanym systemie są operacje księgowe zwane przypisami. Zmiana wysokości zobowiązania realizowana jest poprzez przypisy i odpisy korygujące. Spłata zobowiązania dokonywana jest za pomocą księgowania wpłaty. Zaległość na koncie należy spłacić, naliczane są wtedy automatycznie należne odsetki i koszty administracyjne. Zaległość można również umorzyć. Nie naliczane są wtedy żadne odsetki i koszty.

Przygotowaniem materiałów będących przedmiotem egzekucji zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz udzielaniem ulg zajmuje się Inspektor Ewa Kubicz, pracownik Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji.

Program „Egzekucje” służy do zarządzania wierzytelnościami, przygotowywania i ewidencjonowania korespondencji dotyczącej egzekucji należności. Możliwe jest

wystawianie tytułów wykonawczych dla kont wymiarowych, które posiadają zaległości. W ten sposób tworzone i monitorowane jest postępowanie egzekucyjne. W bazie osobowej wspólnej dla programów Infosystem przechowywane są dane dotyczące zarówno osób fizycznych jak i prawnych. Program współpracuje z systemem Księgowości Zobowiązań oraz GOMiG Odpady. Dane o zaległościach dostępne i widoczne w Księgowości Zobowiązań są prezentowane szczegółowo w systemie Egzekucje z możliwością zarządzania nimi – edycji, grupowania wierzytelności, tworzenia nowych spraw, wysyłania pism oznaczonych odpowiednimi sygnaturami.

Program pozwala na:

- wystawianie tytułów wykonawczych na zaległości,
- wyszukiwanie tytułów wykonawczych po: osobie, sygnaturze lub koncie,
- drukowania dodatkowych zawiadomień,,
- wyszukania osób, którym należy niezwłocznie wystawić tytuł wykonawczy,
- zakładanie spraw ręcznie lub na podstawie importu tytułów wykonawczych z KSZOB,
- rejestrowanie spraw oraz dokumentów,
- wystawianie powiadomień o zajęciu.

Inspektor Ewa Kubicz odpowiedzialna jest za bieżące monitorowanie terminowości spłat należności dla decyzji udzielonych na podst. art. 67a i 67b ustawy Ordynacja podatkowa, tj. rozłożenia na raty zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę. Nie stwierdzono zwolnienia z opłaty w całości lub w części za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości, w części dotyczącej gospodarstw domowych, w których dochód nie przekracza kwoty uprawniającej do świadczeń pieniężnych z pomocy społecznej lub rodziny wielodzietne.

W razie nieuregulowania przez zobowiązanego wymaganych należności w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w obowiązującym terminie zapłaty, Inspektor Ewa Kubicz wystawia upomnienie oraz przesyła je zobowiązanemu na zwrotnym potwierdzeniu odbioru. Upomnienie sporządza się w dwóch egzemplarzach, z których jeden przeznaczony jest dla zobowiązanego za potwierdzeniem odbioru, a drugi pozostaje w aktach sprawy. W roku 2018 wydano 127 upomnień, w roku 2019 – 533 a w 2020 – 404.

Wójt Gminy Paweł Olejniczak wydał Zarządzenie nr 24/2016 z dnia 31 marca 2016 w sprawie określenia zasad i terminów wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych na należności podatkowe oraz z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W zarządzeniu, przypisano kontrolę terminowej realizacji należności pracownikowi odpowiedzialnemu za windykację.

Terminy wystawiania upomnień za opłatę z tytułu zaległości za gospodarowanie odpadami komunalnymi za

- a) I i II kwartał danego roku ustalono do 31 lipca danego roku,
- b) III i IV kwartał danego roku nie później niż do 31 stycznia następnego roku.

Zarządzenie nr 44/2019 Wójta Gminy Gomunice z dnia 31.05.2019 roku w sprawie określenia zasad i terminów wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi uchylało regulacje zarządzenia 24/2016 z dnia 31 marca 2016 roku i wprowadziło „Regulamin wysyłania upomnień i sporządzania tytułów wykonawczych z tytułu opłaty za gospodarowane odpadami komunalnymi”.

W Regulaminie ustalono nowe terminy wystawiania upomnień za opłatę z tytułu zaległości za gospodarowanie odpadami komunalnymi za:

- a) zaległości dotyczące I kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 kwietnia danego roku,
- b) zaległości dotyczące II kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 lipca danego roku,

- c) zaległości dotyczące III kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 października danego roku,
- d) zaległości dotyczące IV kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 stycznia następnego roku.

Mając na uwadze racjonalność gospodarowania środkami publicznymi, upomnienia wystawia się w przypadku zaległości przekraczających pięciokrotność wartości kosztów upomnienia.

Zarządzenie utraciło moc obowiązywania po wydaniu Zarządzenia nr 72/2019 Wójta Gminy Gomunice z dnia 9 lipca 2019 r. w sprawie określenia zasad i terminów wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Mając na uwadze racjonalność gospodarowania środkami publicznymi, upomnienia wystawia się w przypadku zaległości przekraczających dziesięciokrotność wartości kosztów upomnienia. Pozostałe regulacje nie uległy zmianie. Zarządzenie zostało znowelizowane wydanym Zarządzeniem nr 126/2019 Wójta Gminy Gomunice z dnia 30 grudnia 2019 r.

W Regulaminie ustalono nowe terminy wystawiania upomnień za opłatę z tytułu zaległości za gospodarowanie odpadami komunalnymi za:

- e) zaległości dotyczące I kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 kwietnia danego roku,
- f) zaległości dotyczące II kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 lipca danego roku,
- g) zaległości dotyczące III kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 października danego roku,
- h) zaległości dotyczące IV kwartału danego roku upomnienie wystawia się nie później niż do 15 lutego następnego roku.

W okresie objętym kontrolą obowiązywało rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (tekst jednolity Dz.U. 2017. poz.1483 ze zmianami, uchylony 29 lipca 2020 roku). Należy podnieść, że żaden z wymienionych wyżej Regulaminów nie powoływał się na ten akt prawny, który w swej treści odbiegał od postanowień Regulaminów a w szczególności w §7 – dotyczących upomnień oraz §9 dotyczący tytułów wykonawczych. Kolejne rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych (Dz. U. poz. 1294) obowiązywało do 19 lutego 2021 r.

#### **6. Ulgi w spłacie zobowiązań z tytułu opłaty - odroczenie, rozłożenie na raty, umorzenie płatności opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.**

Artykuły 67a i następną Ordynacji podatkowej, które na podstawie art.6q ust.1 u.c.p.g. stosowane są w sprawach dotyczących opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, przewidują możliwość udzielenia ulg w spłacie zobowiązań tytułu opłaty były podstawą prawną wydanych decyzji przez Wójta Gminy Gomunice. Przedmiotowe ulgi przyznawane są na wniosek właściciela nieruchomości, w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem podatnika ( właściciela nieruchomości) lub interesem publicznym, na zasadach uregulowanych w przepisach Ordynacji podatkowej.

Organ wykonawczy Gminy Gomunice może:

- 1) odroczyć termin płatności opłaty lub zapłaty zaległości z tytułu opłaty;

- 2) rozłożyć na raty zapłatę opłaty lub zaległości z tytułu opłaty wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetki od nieuregulowanych w terminie opłat;
- 3) umorzyć w całości lub w części zaległość z tytułu opłaty, odsetki za zwłok oraz opłatę prolongacyjną

W badanym okresie Wójt, na wniosek mieszkańca Gminy Gomunice, wydał:

1.) dwie decyzje w sprawie umorzenia zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

- nr decyzji FN.6232.1.2018 z dnia 12.02.2018 roku – zgoda na umorzenie zaległości. Kwota umorzenia – 46,00 zł, za okres od września do grudnia 2017 roku.
- nr decyzji FN.6232.3.2019 z dnia 5.06.2019 roku – zgoda na umorzenie zaległości. Kwota umorzenia – 328,00 zł, za okres od kwietnia do grudnia 2018 roku i za okres od stycznia do marca 2019 roku.

2) siedem decyzji w sprawie rozłożenia na raty zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

- nr decyzji FN.6232.2.2018 z dnia 10.05.2018 roku - spłata zaległości w kwocie 226,59 zł w 9 ratach;
- nr decyzji FN.6232.4.2018 z dnia 20.11.2018 roku- spłata zaległości w kwocie 480,00 zł w 16 ratach;
- nr decyzji FN.6232.1.2019 z dnia 24.01.2019 roku- spłata zaległości w kwocie 1868,02 zł w 13 ratach;
- nr decyzji FN.6232.2.2019 z dnia 07.02.2019 roku- spłata zaległości w kwocie 798,60 zł w 8 ratach;
- nr decyzji KS.6232.6.2019 z dnia 07.10.2019 roku- spłata zaległości w kwocie 675,20 zł w 3 ratach;
- nr decyzji KS.6232.7.2019 z dnia 28.10.2019 roku- spłata zaległości w kwocie 870,68 zł w 2 ratach;
- nr decyzji KS.6232.8.2019 z dnia 22.12.2019 roku- spłata zaległości w kwocie 1816,11 zł w 10 ratach;

Inspektor Ewa Kubicz odpowiedzialna jest za bieżące monitorowanie terminowości spłat należności dla decyzji udzielonych na podstawie art. 67a ustawy Ordynacja podatkowa, tj. rozłożenia na raty zapłaty zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę.

Wójt Gminy Gomunice w badanym okresie nie wydał decyzji odraczającej termin płatności lub zapłaty zaległości z tytułu opłaty.

#### **7. Kontrola terminowości wystawiania upomnień w badanym okresie wykazała, że:**

- 1) 26.01.2018 roku wysyłane były upomnienie nr 35/2018 do mieszkańca Gminy Gomunice nr ewidencyjny (...) <sup>1</sup> które dotyczyło zaległości z września,

---

<sup>1</sup> Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

- października, listopada i grudnia 2016 roku, całego roku 2017 i należności do dnia wysłania upomnienia. Łączna kwota należności wyniosła 693,87 zł, koszty upomnienia to 11,60 zł. W dniu 04.04.2018 wystawiono tytuł wykonawczy w którym określono wymagalne należności pieniężne, stawkę odsetek i kwotę kosztów upomnienia.
- 2) 26.01.2018 roku wysyłane były upomnienie 29/2018 do mieszkańca Gminy Gomunice nr ewidencyjny (...) <sup>2</sup> które dotyczyło zaległości z listopada i grudnia 2016 roku, całego roku 2017 i należności do dnia wysłania upomnienia. Łączna kwota należności wyniosła 635,60 zł, koszty upomnienia to 11,60 zł. W dniu 04.04.2018 wystawiono tytuł wykonawczy w którym określono wymagalne należności pieniężne, stawkę odsetek i kwotę kosztów upomnienia.
  - 3) 24.07.2018 roku wysyłane były upomnienie nr 98/2018 do mieszkańca Gminy Gomunice nr ewidencyjny (...) <sup>3</sup> które dotyczyło zaległości z od stycznia 2014 roku, całego roku 2015, 2016, 2017 i należności do dnia wysłania upomnienia. Łączna kwota należności z kosztami upomnienia wyniosła 1.288,24 zł, koszty upomnienia to 11,60 zł. W dniu 28.09.2018 wystawiono tytuł wykonawczy w którym określono wymagalne należności pieniężne, stawkę odsetek i kwotę kosztów upomnienia.
  - 4) 24.07.2018 roku wysyłane były upomnienie 103/2018 do mieszkańca Gminy Gomunice nr ewidencyjny (...) <sup>4</sup> które dotyczyło zaległości z od czerwca 2014 roku, całego roku 2015, 2016, 2017 i należności do dnia wysłania upomnienia. Łączna kwota należności z kosztami upomnienia wyniosła 1.018,45 zł, koszty upomnienia to 11,60 zł. W dniu 28.09.2018 wystawiono tytuł wykonawczy w którym określono wymagalne należności pieniężne, stawkę odsetek i kwotę kosztów upomnienia.
  - 5) 26.01.2018 roku wysyłane były upomnienie nr 38/2018 do mieszkańca Gminy Gomunice nr ewidencyjny (...) <sup>5</sup> które dotyczyło zaległości od stycznia 2015 roku, całego roku, 2016, 2017 i należności do dnia wysłania upomnienia. Łączna kwota należności z kosztami upomnienia wyniosła 1.206,00 zł, koszty upomnienia to 11,60 zł. W dniu 04.04.2018 wystawiono tytuł

---

<sup>2</sup> Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>3</sup> Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>4</sup> Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

<sup>5</sup> Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.

wykonawczy w którym określono wymagalne należności pieniężne, stawkę odsetek i kwotę kosztów upomnienia.

We wszystkich wymieniony wyżej upomnieniach, do kwot należnych nie zostały naliczone odsetki za zwłokę (§ 8 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie postępowania wierzycieli należności pieniężnych tekst jednolity Dz.U. 2017. poz.1483 ze zmianami). Upomnienia i tytuły wykonawcze wystawiane były ze zwłoką.

**AKTA KONTROLI str. [25- 51]: Kserokopia upomnień**

**Ewidencja tytułów wykonawczych wysłana do Naczelnika US w Radomsku w dniu 12.04.2018 roku do pozycji 16,  
Ewidencja tytułów wykonawczych wysłana do Naczelnika US w Radomsku w dniu 05.10.2018 roku od pozycji 17:**

L.p	Sygnatura tytułu wykonawczego	Nr ewidencyjny	Okres	Kwota
1	SW3/1/90001551/2018	(...) <sup>6</sup>	10.01.2016- 10.07.2016	390
2	SW3/2/90001551/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	378
3	SW3/3/90001582/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	360
4	SW3/4/90000567/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	432
5	SW3/5/90001039/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	1008
6	SW3/6/90001532/2018	Jw.	10.11.2016- 10.12.2016	120
7	SW3/7/90001532/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	504
8	SW3/8/90001537/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	378
9	SW3/9/90001621/2018	Jw.		12,40
10	SW3/10/90001621/2018	Jw.	10.04.2015- 10.09.2015	324
11	SW3/11/90001621/2018	Jw.	10.03.2016- 10.08.2016	390
12	SW3/12/90001621/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	468

<sup>6</sup> Wyłączono dane objęte tajemnicą skarbową - podstawa wyłączenia art.5 ust.1 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej w zw. z art.293 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (dane zawarte w dokumentacji rachunkowej organu podatkowego). Wyłączenia dokonał Naczelnik Wydziału Kontroli RIO w Łodzi Piotr Walczak.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W GMINIE GOMUNICE  
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Ogrodowa 28D  
91-065 Łódź, tel. (0-42) 6366896,

13	SW3/13/90001608/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	504
14	SW3/14/90001362/2018	Jw.	10.04.2015- 10.08.2015	272
15	SW3/15/90001362/2018	Jw.	10.02.2016- 10.07.2016	360
16	SW3/16/90001362/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	360
17	SW3/30/90001462/2018	Jw.	10.02.2018- 10.07.2018	360
18	SW3/36/90001228/2018	Jw.	10.07.2014- 10.10.2014	253,73
19	SW3/38/90001288/2018	Jw.	10.02.2016- 10.07.2016	670
20	SW3/39/90001288/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	552
21	SW3/40/90001457/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	414
22	SW3/41/90000787/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	378
23	SW3/42/90001294/2018	Jw.	10.02.2016- 10.07.2016	621
24	SW3/43/90001294/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	720
25	SW3/44/9000196/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	504
26	SW3/45/90001144/2018	Jw.	10.05.2017- 10.09.2017	463,20
27	SW3/46/90000512/2018	Jw.	10.02.2016- 10.07.2016	144
28	SW3/47/90000512/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	144
29	SW3/48/90001590/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	456
30	SW3/49/90000670/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	504
31	SW3/51/90000190/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	252
32	SW3/52/90001551/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	252
33	SW3/53/90001197/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	360
34	SW3/54/90001410/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	432
35	SW3/55/90001582/2018	Jw.	10.02.2017- 10.07.2017	360

**Jak wynika z dokumentów wymienionych w tabeli, tytuły wykonawcze wystawione w roku 2018 często dotyczyły należności z 2014, 2015, 2016 i 2017 roku.**

Organem egzekucyjnym jest naczelnik Urzędu Skarbowego w Radomsku (art.19 ust.1 ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji tj. Dz.U.2020r. poz 1427 ze zmianami).

Ewidencja upomnień i tytułów wykonawczych za lata 2018-2020 znajduje się w aktach sprawy

**AKTA KONTROLI str. [52-71]: Kserokopia ewidencji upomnień i tytułów wykonawczych kierowanych do Naczelnika Urzędu Skarbowego Radomsku w latach 2018 -2020**

### **8. Analiza stanu gospodarki odpadami.**

Jednym z zadań Gminy Gomunice jest dokonywanie corocznej analizy stanu gospodarki odpadami komunalnymi, która powinna być podstawą planowania zadań Gminy na kolejny rok, w tym opracowania planów gospodarki odpadami na kolejny rok budżetowy, szacowania kosztów funkcjonowania systemu i ustalania nowych stawek opłaty (art.3 ust.2 pkt 10 u.c.p.g.).

Kontroli zostały poddane analizy stanu gospodarki odpadami za okres objęty kontrolą (lata 2018-2020).

Na podstawie sprawozdań złożonych przez:

- a) Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z siedzibą w Radomsku, wykonawcy usługi odbierającego odpady komunalne od:
  - właścicieli nieruchomości zamieszkałych, na podstawie zawartej umowy z Gminą Gomunice
  - właścicieli nieruchomości niezamieszkałych na podstawie zawartej umowy z tymi właścicielami,

b) Remondis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, która odbiera odpady od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych na podstawie zawartych z nimi umów,

i na podstawie rocznego sprawozdania z realizacji zadań z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi Wójt Gminy Gomunice, sporządził analizę stanu gospodarki odpadami komunalnymi.

Kontroli poddano analizy za lata 2018-2020:

#### **2018 rok:**

- 1) koszty łączne: **533 914,66 zł;**  
wpływy z opłat: **470 597,02 zł;**  
należności do zapłaty: 119.292,34 zł;
- 2) liczba mieszkańców 31.12.2018 r: **5906** , objętych systemem **5250** .
- 3) **w analizie nie podano liczby właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umowy, o której mowa w art. 6 ust. 1, w imieniu których Gmina Gomunice powinna podjąć działania, o których mowa w art. 6 ust. 6-12; jak wykazano wyżej wynika to z braku kontroli i nadzoru nad tym obszarem. Obowiązek uwzględnienia tych danych w analizie wynika wprost z ustawy (art.9tb ust. 1 pkt 5 u.c.p.g.),**

- 4) ilość odpadów komunalnych wytwarzanych na terenie gminy: **1 622,840 Mg**.  
W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów przekazanych do zagospodarowania i sposób zagospodarowania;
- 5) ilość odpadów zbieranych selektywnie ulegających biodegradacji, razem **17,700 Mg**  
W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów ulegających biodegradacji i sposób zagospodarowania;
- 6) informacja o masie odpadów papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła przygotowanych do powtórnego użycia i poddanych recyklingowi z odpadów odebranych i zebranych z terenu gminy; masa odpadów **136,266 Mg** i masa odpadów przygotowanych do ponownego użycia i poddana recyklingowi **186,806 Mg**;
- 7) informacja o zebranych odpadach na terenie Gminy z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, razem **80,060 Mg**, W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów przekazanych do zagospodarowania i sposób zagospodarowania;
- 8) ilość zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych odebranych i zebranych z terenu gminy Gomunice: **44,164 Mg** oraz pozostałości z sortowania i pozostałości mechaniczno-biologiczne przetwarzania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania **157,394 Mg**.
- 9) osiągnięty poziom recyklingu i przygotowania do ponownego użycia papieru, metali, tworzywa sztucznych, szkła **39,26 % - wymagany poziom 30%**.  
Osiągnięty poziom ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazanych do składowania : **0% - wymagany poziom 45%**.

Analizę stanu gospodarki odpadami komunalnymi sporządzono w ustawowym terminie, to jest do dnia 30 kwietnia za poprzedni rok kalendarzowy. Analiza stanu gospodarki odpadami komunalnymi udostępniona jest na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Gomunice.

#### **2019 rok:**

- 1) koszty łączne: **1 044 468,28 zł**;  
wpływy z opłat: **886 530,32 zł**;  
należności do zapłaty: **123 219,80 zł**;
- 2) liczba mieszkańców 31.12.2018 r: **5885** , objętych systemem **5112** .
- 3) **w analizie nie podano liczby właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umowy, o której mowa w art. 6 ust. 1, w imieniu których Gmina Gomunice powinna podjąć działania, o których mowa w art. 6 ust. 6-12; jak wykazano wyżej wynika to z braku kontroli i nadzoru nad tym obszarem. Obowiązek uwzględnienia tych danych w analizie wynika wprost z ustawy (art.9tb ust. 1 pkt 5 u.c.p.g.),**
- 4) ilość odpadów komunalnych wytwarzanych na terenie gminy: **1 416,260 Mg**.  
W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów przekazanych do zagospodarowania i sposób zagospodarowania;
- 5) ilość odpadów zbieranych selektywnie ulegające biodegradacji, razem **119,340 Mg**  
W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów ulegających biodegradacji i sposób zagospodarowania;
- 6) informacja o masie odpadów papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła przygotowanych do powtórnego użycia i poddanych recyklingowi z odpadów odebranych i zebranych z terenu gminy; masa odpadów **211,166 Mg** i masa odpadów przygotowanych do ponownego użycia i poddana recyklingowi **198,6240 Mg**;
- 7) informacja o zebranych odpadach na terenie Gminy z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, razem **99,00 Mg**, W analizie każdemu rodzajowi

- odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów przekazanych do zagospodarowania i sposób zagospodarowania;
- 8) ilość zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych odebranych i zebranych z terenu gminy Gomunice: **brak danych** oraz pozostałości z sortowania i pozostałości mechaniczno-biologiczne przetwarzania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania **brak danych**.
  - 9) - osiągnięty poziom recyklingu i przygotowania do ponownego użycia papieru, metali, tworzywa sztucznych, szkła **31,88 % - wymagany poziom 40%**.
    - osiągnięty poziom ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazanych do składowania : **41,38% - wymagany poziom 40%**;
    - osiągnięty poziom recyklingu odpadów budowlanych i rozbiórkowych będących odpadami komunalnymi : **100% - wymagany poziom 60%**;

Analiza stanu gospodarki odpadami komunalnymi za 2019 r., o której mowa w art. 9tb ust. 1, sporządza się w terminie do dnia 30 listopada 2020 r. (art.12a ust.4 u.c.p.g.) Analiza stanu gospodarki odpadami komunalnymi udostępniona jest na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Gomunice.

#### **2020 rok:**

- 1) koszty łączne: **1 733 058,00 zł**;
  - wpływy z opłat: **1 286 652,17 zł**;
  - należności do zapłaty: **187 227,88 zł**;
- 2) liczba mieszkańców 31.12.2018 r: **5853** , objętych systemem **5081** .
- 3) **w analizie nie podano liczby właścicieli nieruchomości, którzy nie zawarli umowy, o której mowa w art. 6 ust. 1, w imieniu których Gmina Gomunice powinna podjąć działania, o których mowa w art. 6 ust. 6-12; jak wykazano wyżej wynika to z braku kontroli i nadzoru nad tym obszarem. Obowiązek uwzględnienia tych danych w analizie wynika wprost z ustawy (art.9tb ust. 1 pkt 5 u.c.p.g.),**
- 4) ilość odpadów komunalnych wytwarzanych na terenie gminy: **1 385,10 Mg**.  
W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów przekazanych do zagospodarowania i sposób zagospodarowania;
- 5) ilość odpadów zbieranych selektywnie ulegające biodegradacji, razem **250,16 Mg**  
W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów ulegających biodegradacji i sposób zagospodarowania;
- 6) informacja o masie odpadów papieru, metali, tworzyw sztucznych i szkła przygotowanych do powtórnego użycia i poddanych recyklingowi z odpadów odebranych i zebranych z terenu gminy; masa odpadów **377,13 Mg** i masa odpadów przygotowanych do ponownego użycia i poddana recyklingowi **273,98 Mg**;
- 7) informacja o zebranych odpadach na terenie Gminy z Punktów Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych, razem **136,02 Mg**, W analizie każdemu rodzajowi odpadu przypisany był kod, masa odebranych odpadów przekazanych do zagospodarowania i sposób zagospodarowania;
- 8) ilość zmieszanych odpadów komunalnych, odpadów zielonych odebranych i zebranych z terenu gminy Gomunice: **brak danych** oraz pozostałości z sortowania i pozostałości mechaniczno-biologiczne przetwarzania odpadów komunalnych przeznaczonych do składowania **brak danych**.
- 9) - osiągnięty poziom recyklingu i przygotowania do ponownego użycia papieru, metali, tworzywa sztucznych, szkła **44,53 % - wymagany poziom 50%**.
  - osiągnięty poziom ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji przekazanych do składowania : **41,60% - wymagany poziom do lipca 2020 40%, od lipca 2020 – 35%;**

- osiągnięty poziom recyklingu odpadów budowlanych i rozbiórkowych będących odpadami komunalnymi : **96,43% - wymagany poziom 60%;**

Analiza stanu gospodarki odpadami komunalnymi za 2020 r., o której mowa w art. 9tb ust. 1, została sporządzona się w terminie do dnia 30 kwietnia 2021 r. .Analiza stanu gospodarki odpadami komunalnymi udostępniona jest na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Gomunice.

## **9. Dzikie wysypiska**

Na terenie Gminy Gomunice zlokalizowane jest jedno „dzikie” wysypisko śmieci. Znajduje się ono na w miejscowości Kolonia Borowiecko działka nr ewidencyjny (...) <sup>7</sup> obręb Kolonia Borowiecko Gmina Gomunice. Właścicielem tej nieruchomości jest osoba fizyczna zamieszkująca prawdopodobnie na terytorium Niemiec. W powyższej sprawie Gmina Gomunice prowadzi postępowanie wspólnie z Komisariatem Policji w Kamieńsku.

W ramach podjętych czynności zmierzających do uprzątnięcia przedmiotowej działki

- 1) wystąpiono do Ambasady Rzeczypospolitej Polskiej w Berlinie o ustalenie miejsca pobytu właściciela nieruchomości,
- 2) rozpytano okolicznych mieszkańców oraz sołtysa sołectwa w temacie ustalenia miejsca pobytu właściciela lub jego krewnych a także ustalenia osób przywożących na tę nieruchomość odpady,
- 3) teren ten został objęty monitoringiem, gmina zainstalowała tzw. fotopułapki w celu wykrycia sprawców,
- 4) Gmina na bieżąco jest w kontakcie z Komisariatem Policji w Kamieńsku, który to dokonał przesłuchań świadków oraz wstępnie ustalił osoby, które zaśmiecają tereny.

## **10. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych.**

**10.1a** Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w 2018 r.” znak sprawy ZP.271.4.2017;

W dniu 28 listopada 2017 roku Zamawiający wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 28 listopada 2017 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy ZP.271.4.2017), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 28 listopada 2017 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 623060-N-2017. Ogłoszenie o zamówieniu zawierało informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

---

<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.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 28 listopada 2017 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak.

Po przeprowadzeniu procedury zamówienia publicznego, w dniu 6 grudnia 2017 roku, Wójt Gminy Paweł Olejniczak ogłosił że w przewidzianym terminie składania ofert, wpłynęły 2 oferty. Jedna na kwotę 769.560,00 zł, druga na kwotę 652.541,46 zł. Kwotę jaka przeznaczył Zamawiający na realizację tego zadania wynosiła 445.555,00 zł.

W dniu 7 grudnia 2017 Zamawiający zawiadomił o unieważnieniu postępowania. W uzasadnieniu podano, że oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, która Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

**10.1b** „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w 2018 r.” znak sprawy ZP.271.5.2017;

W dniu 28 listopada 2017 roku ustalono wartość szacunkową zamówienia na kwotę równą 412.456,30 zł netto, co stanowiło równowartość 98.815,85 euro (według obowiązującego w badanym okresie średniego kursu złotego w stosunku do euro 4,1749).

Zamawiający opierając się na treści art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (w obowiązującym w ówczesnym czasie tj.Dz.U.2017 poz. 1579 ze zm.) wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 7 grudnia 2017 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy ZP.271.5.2017), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 7 grudnia 2017 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 629239-N-2017. Ogłoszenie o zamówieniu zawierało informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 7 grudnia 2017 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak. W specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawarto informacje, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, określając m.in.:

- 1) termin wykonania zamówienia – od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- 2) wymagania dotyczące wadium – zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 5.000,00 zł;
- 3) termin składania ofert – do dnia 15 grudnia 2017 roku do godziny 10:00;
- 4) wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu:

W SIWZ podane zostały informacje ogóle, a w szczególności: liczba mieszkańców w miejscowościach gminy, szacunkowa liczba gospodarstw domowych, w tym w zabudowie wielorodzinnej nieruchomości zamieszkałych. Podano informacje o ilości odpadów zebranych w 2016 roku od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych. Wskazano kod odpadu i ilość podaną w Mg. Z załącznika nr 8 do SIWZ – wzór umowy – wynika że cena będzie miała charakter ryczałtowy. **Należy podkreślić, że przypadku rozliczenia ryczałtowego, zamawiający w celu zapewnienia odpowiedniej precyzji opisu przedmiotu zamówienia, powinien m.in. wskazać maksymalny limit odpadów, do odebrania którego zobowiązany będzie wykonawca. Powyższe znajduje swoje odzwierciedlenie w orzecznictwie KIO. Wyrokiem z**

**dnia 22 października 2018 r., KIO 2030/18, „Izba nakazała Zamawiającemu dokonanie zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia poprzez wskazanie odrębnie dla każdej części zamówienia maksymalnej ilości odpadów, do odebrania i zagospodarowania których wykonawcy będą zobowiązani w ramach wynagrodzenia przewidzianego za realizację danej części zamówienia. Należy podkreślić, iż ww. dane nie są aktualnie zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Opis przedmiotu zamówienia zawiera jedynie dane historyczne, które mogą być jedynie pomocne przy sporządzaniu oferty, nie są jednak objęte zobowiązaniem wykonawcy.”**

Nakazując powyższe KIO wskazała, że „w prowadzonym postępowaniu Zamawiający ustalił, iż wynagrodzenie ustalone za realizację umowy będzie mieć charakter ryczałtowy, co oznacza jego stałą wysokość niezależnie od zakresu przedmiotu zamówienia, do wykonania którego wykonawca będzie zobowiązany w ramach zawartej umowy. Obowiązki w zakresie opisanego przedmiotu zamówienia nie ulegają zmniejszeniu z racji zastosowanego wynagrodzenia ryczałtowego. Wręcz przeciwnie, jeżeli bowiem wynagrodzenie ryczałtowe ma obejmować cały zakres zamówienia i nie może ono podlegać zmianie (za wyjątkiem nadzwyczajnych sytuacji), to tym bardziej wykonawca powinien posiadać niezbędny zestaw informacji pozwalający mu na oszacowanie kosztów realizacji zamówienia i w konsekwencji oferowaną cenę. (...) W sytuacji, w której Zamawiający zamierza udzielić w trybie przetargu nieograniczonego zamówienia na usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, przewidując ryczałtowe wynagrodzenie wykonawcy, a dokładnego zakresu przedmiotu zamówienia nie jest w stanie precyzyjnie określić, to obowiązany jest do określenia maksymalnych parametrów przedmiotu zamówienia, niezbędnych do sporządzenia oferty, którymi związany będzie wykonawca w ramach wynagrodzenia ryczałtowego (...) Za taki parametr należy w szczególności uznać ilość (masę) odpadów, do odbioru i zagospodarowania których wykonawca będzie zobowiązany w ramach umowy.

Wykonawca został zobowiązany do zapewnienia pojemników na odpady zmieszane oraz worków/pojemników na odpady zbierane w sposób selektywny. Zamawiający zobowiązał się do dostarczenia Wykonawcy szczegółowego wykazu adresów nieruchomości zamieszkałych, objętych zamówieniem.

W SIWZ określono częstotliwość oraz zasady odbioru i wywozu odpadów komunalnych.

Wykonawca został zobowiązany do kontroli obowiązku segregowania odpadów komunalnych przez właścicieli nieruchomości. W przypadku niedopełnienia tego obowiązku, Wykonawca ma powiadomić Zamawiającego o tego rodzaju zdarzeniach.

W pozostałych wymaganiach stawianych Wykonawcy podnoszono w szczególności:

- 1) obowiązek odbierania odpadów w sposób ciągły, niezależnie od warunków atmosferycznych, pojazdami przystosowanymi do odbierania poszczególnych frakcji, w sposób wykluczający mieszanie odpadów;
- 2) opracowania harmonogramu odbioru odpadów i dręczenie ich właścicielom nieruchomości zamieszkałych; Zamawiający wcześniej zatwierdza harmonogram;
- 3) doręczenia opracowane ulotki informacyjne,
- 4) doręczenia sprawozdań, raportów, potwierdzających ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowywanych odpadów, kart przekazania odpadów, raportów miesięcznych zawierających ilości i rodzaje przekazanych pojemników w danym miesiącu.
- 5) uzyskania poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji, poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia frakcji odpadów komunalnych takich jak: szkło, papier, metale, tworzywa sztuczne,

poziomu recyklingu , przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami innych niż niebezpieczne odpadów budowlanych i rozbiórkowych.

- 6) przekazywania selektywnie zebranych odpadów do przekazania instalacji posiadających mechaniczno-biologicznie przetwarzanie odpadów a selektywnie zmieszanych odpadów do przekazywania zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych do właściwej Regionalnej Instalacji do Przetwarzania Odpadów Komunalnych zgodnie z uchwałą w sprawie wykonania Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Łódzkiego.
- 7) mycia i dezynfekcji pojemników w podanych terminach.

SIWZ zawierała wymagania Zamawiającego wobec Wykonawcy w zakresie zatrudnienia pracowników fizycznych którzy będą wykonywać czynności w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia tj. odbioru odpadów komunalnych. Zamawiający zastrzegł sobie kontrolę sposobu zatrudnienia ww. osób.

W Rozdziale 5 SIWZ podano warunki udziału w postępowaniu oraz podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 24 ust. 5 ustawy prawo zamówień publicznych:

- 1) posiadają wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice,
- 2) posiadają aktualne zezwolenia na transport odpadów,
- 3) posiadają wpis do rejestru podmiotów zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny,
- 4) w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, wykonywali należycie przynajmniej 1 raz tego rodzaju usługę na kwotę minimum 100.000,00 zł,
- 5) dysponowali potencjałem technicznym:
  - bazą magazynowo- transportową usytuowaną w Gminie Gomunice lub nie większej niż 60 km,
  - pojazdami przystosowanymi do odbioru zmieszanych odpadów komunalnych, selektywnie zbieranych odpadów komunalnych, pojazdów przystopowanych do odbioru z miejsc do których dostęp jest utrudniony, pojazdem przystosowanym do zbiórki odpadów ulegających biodegradacji z urządzeniem myjącym i dezynfekującym opróżniane pojemniki.Pojazdy mają posiadać aktualne OC i być wyposażone w system monitoringu bazującego na systemie pozycjonowania satelitarnego umożliwiającym trwałe zapisywanie, przechowywanie i odczytywanie danych .

W Rozdziale 6 SIWZ zawarto wykaz oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Przy dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający stosować będzie następujące kryteria oceny ofert:

- cena – 60%,
- akcja promująca selektywna zbiórkę odpadów 20%,
- termin płatności – 20%.

W przewidzianym terminie składania ofert, tj. do dnia 15 grudnia 2017 roku do godziny 10:00 wpłynęła 1 oferta, złożona przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Stara Droga 85, 97-500. Cena oferowana brutto 596.201,76 zł. Z informacji wynikało, że Wykonawca podejmuje się zrealizować po dwie



akcje promocyjne w placówkach oświatowych Gminy Gomunice i proponuje termin płatności 30 dni.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty ogłoszono w BIP i na tablicy ogłoszeń w dniu 21 grudnia 2017 roku.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP nr 500004854-N-2018 z dnia 08.01.2018 r.

Strony podpisały umowę Nr ZP.272.5.2017 w dniu 3 stycznia 2018 roku. Zamawiający zwrócił wpłacone wadium.

**10.2 . „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w 2019.”** znak sprawy ZP.271.10.2018.

W dniu 5 listopada 2018 roku ustalono wartość szacunkową zamówienia na kwotę równą 607.242,54 zł netto, co stanowiło równowartość 140.835,99 euro (według obowiązującego w badanym okresie średniego kursu złotego w stosunku do euro 4,3117).

Zamawiający opierając się na treści art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (w obowiązującym w ówczesnym czasie tj.Dz.U.2017 poz. 1579 ze zm.) wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 7 grudnia 2018 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy ZP.271.10.2018), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 28.11.2018 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 654441-N-2018. Ogłoszenie o zamówieniu zamawiającego zawierały informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 28.11. 2018 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak. W specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawarto informacje, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, określając m.in.:

- 1) termin wykonania zamówienia – od 01.01.2019 do dnia 31 grudnia 2019 roku,
- 2) wymagania dotyczące wadium – zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 5.000,00 zł;
- 3) termin składania ofert – do dnia 07 grudnia 2018 roku do godziny 10:00;( termin składania ofert został zmieniony, wcześniej była to data 6.12.2018 roku – ogłoszenie w BZP nr 500289988-N-2018 z dnia 04.12.2018 r.)
- 4) wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu.

W SIWZ podano informacje ogóle, a w szczególności: liczbę mieszkańców w miejscowościach gminy, szacunkową liczbę gospodarstw domowych w tym w zabudowie wielorodzinnej nieruchomości zamieszkałych. Podano informacje o ilości odpadów zebranych w 2017 roku od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych Wskazano kod odpadu i ilość podana w Mg. Z załącznika nr 8 do SIWZ – wzór umowy – wynika że cena będzie miała charakter ryczałtowy. Uwagi poczynione do części SIWZ na rok 2018 są również aktualne do SIWZ na rok 2019, że przypadku rozliczenia ryczałtowego, zamawiający w celu zapewnienia odpowiedniej precyzji opisu przedmiotu zamówienia, powinien m.in. wskazać maksymalny limit odpadów, do odebrania którego zobowiązany będzie wykonawca.

Wykonawca został zobowiązany do zapewnienia pojemników na odpady zmieszane oraz worków/pojemników na odpady zbierane w sposób selektywny. Zamawiający zobowiązał się do dostarczenia Wykonawcy szczegółowego wykazu adresów nieruchomości zamieszkałych, objętych zamówieniem.

W SIWZ określono częstotliwość oraz zasady odbioru i wywozu odpadów komunalnych.

Wykonawca został zobowiązany do kontroli obowiązku segregowania odpadów komunalnych przez właścicieli nieruchomości. W przypadku niedopełnienia tego obowiązku, Wykonawca ma powiadomić Zamawiającego o tego rodzaju zdarzeniach.

W pozostałych wymaganiach stawianych Wykonawcy podnoszono w szczególności:

- 1) obowiązek odbierania odpadów w sposób ciągły, niezależnie od warunków atmosferycznych, pojazdami przystosowanymi do odbierania poszczególnych frakcji, w sposób wykluczający mieszanie odpadów;
- 2) opracowania harmonogramu odbioru odpadów i dręczenie ich właścicielom nieruchomości zamieszkałych; Zamawiający wcześniej zatwierdza harmonogram;
- 3) doręczenia opracowane ulotki informacyjne,
- 4) doręczenia sprawozdań, raportów, potwierdzających ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowywanych odpadów, kart przekazania odpadów, raportów miesięcznych zawierających ilości i rodzaje przekazanych pojemników w danym miesiącu.
- 5) uzyskania poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji, poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia frakcji odpadów komunalnych takich jak: szkło, papier, metale, tworzywa sztuczne, poziomu recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami innych niż niebezpieczne odpadów budowlanych i rozbiórkowych.
- 6) przekazywania selektywnie zebranych odpadów do przekazania instalacji posiadających mechaniczno-biologicznie przetwarzanie odpadów a selektywnie zmieszanych odpadów do przekazywania zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych do właściwej Regionalnej Instalacji do Przetwarzania Odpadów Komunalnych zgodnie z uchwałą w sprawie wykonania Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Łódzkiego.
- 7) mycia i dezynfekcji pojemników w podanych terminach.

SIWZ zawierał wymagania Zamawiającego wobec Wykonawcy w zakresie zatrudnienia pracowników fizycznych, którzy będą wykonywać czynności w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia tj. odbioru odpadów komunalnych. Zamawiający zastrzegł sobie kontrolę sposobu zatrudnienia ww. osób.

W Rozdziale 5 SIWZ podano warunki udziału w postępowaniu oraz podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 24 ust. 5 ustawy prawo zamówień publicznych:

- 1) posiadają wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice,
- 2) posiadają aktualne zezwolenia na transport odpadów,
- 3) posiadają wpis do rejestru podmiotów zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny,
- 4) w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, wykonywali należycie przynajmniej 1 raz tego rodzaju usługę na kwotę minimum 100.000,00 zł,
- 5) dysponowali potencjałem technicznym:
  - bazą magazynowo- transportową usytuowaną w Gminie Gomunice lub nie większej niż 60 km,
  - pojazdami przystosowanymi do odbioru zmieszanych odpadów komunalnych, selektywnie zbieranych odpadów komunalnych, pojazdów przystopowanych do odbioru z miejsc do których dostęp jest utrudniony, pojazdem

przystosowanym do zbiórki odpadów ulegających biodegradacji z urządzeniem myjącym i dezynfekującym opróżniane pojemniki.

Pojazdy mają posiadać aktualne OC i być wyposażone w system monitoringu bazującego na systemie pozycjonowania satelitarnego umożliwiającym trwałe zapisywanie, przechowywanie i odczytywanie danych .

W Rozdziale 6 SIWZ zawarto wykaz oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Przy dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający stosować będzie następujące kryteria oceny ofert:

- cena – 60%,
- akcja promująca selektywna zbiórkę odpadów 20%,
- termin płatności – 20%.

W przewidzianym terminie składania ofert, tj. do dnia 7 grudnia 2018 roku do godziny 10:00 wpłynęła 1 oferta, złożona przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Stara Droga 85, Radomsko 97-500. Cena oferowana brutto 982.562,40 zł. Z informacji wynikało, że Wykonawca podejmuje się zrealizować po dwie akcje promocyjne w placówkach oświatowych Gminy Gomunice i proponuje termin płatności 30 dni.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty ogłoszono w BIP i na tablicy ogłoszeń w dniu 19 grudnia 2018 roku.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w BZP w dniu 3 stycznia 2019 roku pod nr 510000705-N-2019.

Strony podpisały umowę Nr ZP.272.5.2017 w dniu 28 grudnia 2018 roku. Zamawiający zwrócił wpłacone wadium.

**AKTA KONTROLI str. [72-176]:** *Kserokopia SIWZ i umowy usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych.*

### **10.3 WYKONANIE UMOWY NR ZP.272.5.2017 Z DNIA 3 STYCZNIA 2018 ROKU. ORAZ UMOWY NR ZP.272.10.2018 Z DNIA 28 GRUDNIA 2018 ROKU – UMOWY RYCZAŁTOWE.**

---

W §3 umowy ZP.272.5.2017 z DNIA 3 STYCZNIA 2018 ROKU podpisanej z wykonawcą Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Radomsku stwierdzono m.in.:

1. Strony zgodnie postanowiły, że określona przez wykonawcę w ofercie wartość wynagrodzenia za wykonanie całości przedmiotu umowy w kwocie **596.201,76 zł brutto**, ma charakter ryczałtowy co oznacza, jak wykazano wyżej, jego stałą wysokość niezależnie od zakresu przedmiotu zamówienia, do wykonania którego wykonawca będzie zobowiązany w ramach zawartej umowy. Znalazło to również potwierdzenie w § 3 ust.4 umowy gdzie Strony postanawiają, że: „Niedoszacowanie, pominięcie oraz brak rozpoznania zakresu przedmiotu umowy nie może być podstawą do żądania zmiany wynagrodzenia ryczałtowego określonego w ust.1 niniejszego paragrafu.”

Jeszcze raz należy podnieść, że **plan** wydatków na funkcjonowanie systemu w 2018 roku w uchwale budżetowej wynosił **500.000,00 zł**. Uchwała budżetowa była podjęta 28.12.2017 roku, kiedy było już wiadomo, że wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów związane z zawarciem umowy będą w wysokości **596.201,76 zł brutto**. W planie wydatków zabrakło kosztów administracyjnych oraz tych związanych z utrzymaniem punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Edukacja mieszkańców miała zostać sfinansowana w ramach umowy z wykonawcą.

2. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy ma następować co miesiąc, na podstawie faktur VAT wystawionych przez wykonawcę.

Wraz z fakturą wykonawca ma przedłożyć zamawiającemu:  
1) raport potwierdzający ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych.

2) karty przekazania odpadów (określone Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 12 grudnia 2014 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów).

3) raport miesięczny zawierający określenie ilości i rodzajów przekazywanych pojemników w danym miesiącu wraz z uaktualnionym raportem o ilości i rodzaju pojemników znajdujących się na poszczególnych nieruchomościach.

3. Faktury miały być płatne na konto wykonawcy w terminie 30 dnia od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.

4. Za opóźnienie w płatności faktury zamawiający był zobowiązany do zapłaty odsetek ustawowych.

5. W § 6 ust.1 umowy strony postanowiły m.in., że wykonawca zobowiązuje się do umożliwienia przedstawicielom zamawiającego kompleksowej kontroli sposobu wykonywanej usługi świadczonej przez Wykonawcę, oraz okazania na żądanie zamawiającego wszelkich dokumentów potwierdzających wykonanie przedmiotu umowy zgodnie z określonymi przez zamawiającego wymaganiami i odpowiednimi przepisami prawa.

Analogiczne zapisy zamieszczono w umowie nr **ZP.272.10.2018** z dnia 28 grudnia 2018 roku, podpisanej z wykonawcą na rok 2019 r. Wykonawcą umowy był ten sam podmiot, który realizował umowę w 2018 roku tj. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Radomsku. W § 3 umowy m.in.:

1. Strony zgodnie postanowiły, że określona przez wykonawcę w ofercie wartość wynagrodzenia za wykonanie całości przedmiotu umowy w kwocie **982.562,40 zł brutto**, ma charakter ryczałtowy z uwagami jak przy omawianiu umowy na 2018 rok. Podobnie jak rok wcześniej, wydatki nie doszacowano i zaplanowano w uchwale budżetowej w wysokości 588 000,00 zł, mimo, że umowa już była podpisana przez Strony w grudniu 2018 roku na kwotę **982.562,40 zł brutto, bez pozostałych kosztów.**

2. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy ma następować co miesiąc, na podstawie faktur VAT wystawionych przez wykonawcę.

Wraz z fakturą wykonawca ma przedłożyć zamawiającemu:  
1) raport potwierdzający ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych.

2) karty przekazania odpadów (określone Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 12 grudnia 2014 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów).

3) raport miesięczny zawierający określenie ilości i rodzajów przekazywanych pojemników w danym miesiącu wraz z uaktualnionym raportem o ilości i rodzaju pojemników znajdujących się na poszczególnych nieruchomościach.

3. Faktury miały być płatne na konto wykonawcy w terminie 30 dnia od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.

4. Za opóźnienie w płatności faktury zamawiający był zobowiązany do zapłaty odsetek ustawowych.

5. W § 6 ust.1 umowy strony postanowiły m.in., że wykonawca zobowiązuje się do umożliwienia przedstawicielom zamawiającego kompleksowej kontroli sposobu wykonywanej usługi świadczonej przez Wykonawcę, oraz okazania na żądanie

zamawiającego wszelkich dokumentów potwierdzających wykonanie przedmiotu umowy zgodnie z określonymi przez zamawiającego wymaganiami i odpowiednimi przepisami prawa.

<b>2018 rok</b>				
Lp.	Nr faktury Data wyst. Data wpływu	Przedmiot płatności	Wartość brutto (zł)	Data zapłaty
1.	WN/01229/01/18 07.02.2018 09.02.2018	styczeń/2018	49 683,48	08.03.2018
2.	WN/01185/02/18 05.03.2018 07.03.2018	luty/2018	49 683,48	03.04.2018
3.	WN/01298/03/18 04.04.2018 06.04.2018	marzec/2018	49 683,48	07.05.2018
4.	WN/01286/04/18 08.05.2018 09.05.2018	kwiecień/2018	49 683,48	07.05.2018
5.	WN/01317/05/18 06.06.2018 08.06.2018	maj/2018	49 683,48	05.07.2018
6.	WN/01334/06/18 05.07.2018 09.07.2018	czerwiec/2018	49 683,48	26.07.2018
7.	WN/01351/07/18 03.08.2018 06.08.2018	lipiec/2018	49 683,48	31.08.2018
8.	WN/01332/08/18 07.09.2018 11.09.2018	sierpień/2018	49 683,48	09.10.2018
9.	WN/01334/09/18 05.10.2018 08.10.2018	wrzesień/2018	49 683,48	29.10.2018
10.	WN/01370/10/18 09.11.2018 10.11.2018	paźdź/2018	49 683,48	07.12.2018
11.	WN/01326/11/18 07.12.2018 08.12.2018	listopad/2018	49 683,48	03.01.2019
12.	WN/01329/12/18 08.01.2019 10.01.2019	grudzień/2018	49 683,48	05.02.2019
<b>RAZEM</b>			<b>596.201,76</b>	

<b>2019 rok</b>				
Lp.	Nr faktury Data wyst. Data wpływu	Przedmiot płatności	Wartość brutto (zł)	Data zapłaty
1.	WN/01274/01/19 07.02.2018 08.02.2018	styczeń/2019	81 880,20	08.03.2019
2.	WN/01259/02/19 06.03.2019	luty/2019	81 880,20	02.04.2019

	11.03.2019			
3.	WN/013608/03/19 05.04.2019 08.04.2019	marzec/2019	81 880,20	29.04.2019
4.	WN/01390/04/19 10.05.2019 14.05.2019	kwiecień/2019	81 880,20	20.05.2019
5.	WN/01328/05/19 10.06.2019 11.06.2019	maj/2019	81 880,20	09.07.2019
6.	WN/01302/06/19 08.07.2019 10.07.2019	czerwiec/2019	81 880,20	05.08.2019
7.	WN/01375/07/19 31.07.2019 06.08.2019	lipiec/2019	81 880,20	29.08.2019
8.	WN/01303/08/19 05.09.2019 06.09.2019	sierpień/2019	81 880,20	04.10.2019
9.	WN/01319/09/19 08.10.2019 09.10.2019	wrzesień/2019	81 880,20	05.11.2019
10.	WN/01402/10/19 08.11.2019 11.11.2019	paźdź/2019	81 880,20	11.12.2019
11.	WN/1319/11/19 06.12.2019 09.12.2019	listopad/2019	81 880,20	03.01.2020
12.	WN/01364/12/19 09.01.2019 13.01.2019	grudzień/2019	81 880,20	04.02.2019
<b>RAZEM</b>			<b>982.562,40</b>	

Zgodnie z zawartymi umowami, wykonawca wystawiał faktury miesięczne. Łączna kwota wynikająca z faktur odpowiada kwocie określonej w umowach. W korespondencji kierowanej do Urzędu Gminy Gomunice, wykonawca co miesiąc, w datach opisanych w tabeli, **doreczał łącznie z fakturą:**

a) „raport podmiotu odbierającego odpady komunalne od właścicieli nieruchomości” w którym zawarto dane:

- nazwa i adres instalacji do której zostały przekazane odpady tj. Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych w Płoszowie ul. Jeżynowa 40,
- kod odpadów, rodzaj odpadów, masa odpadów, sposób zagospodarowania,

b) karty przekazana odpadów. Dane zawarte w karcie danego odpadu były zgodne z kodem i ilością odpadu w raporcie. Karta swoim zakresem przedmiotowym odpowiadały ilości odpadu danego rodzaju w miesiącu, zbiorczo.

c) informację o odebranych pojemnikach – rodzaj pojemnika i ilość pojemników.

Przekazywane raporty, karty i inne informacje były zgodne z wymaganiami zawartymi w umowach i wcześniej w SIWZ.

Jak wcześniej wykazano ilość i rodzaj odpadów nie miał wpływu na wysokość kwoty faktury z uwagi na ryczałtowy charakter umowy.

**AKTA KONTROLI str. [72-176]:** Kserokopia SIWZ i umowy usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych.

**10.4a.** „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w okresie od 01.01.2020 r. do 31.08.2020 r.” znak sprawy ZP.271.8.2019.

W dniu 15 listopada 2019 roku Zamawiający wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 15 listopada 2019 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy ZP.271.9.2019), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 15 listopada 2017 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 623060-N-2019. Ogłoszenie o zamówieniu zawierało informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 15 listopada 2019 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak.

Po przeprowadzeniu procedury zamówienia publicznego, w dniu 25 listopada 2019 roku, Wójt Gminy Paweł Olejniczak ogłosił że w przewidzianym terminie składania ofert, wpłynęła 1 oferta na kwotę 828.303,83 zł. Kwotę jaka przeznaczył Zamawiający na realizację tego zadania wynosiła 618.704,64 zł.

W dniu 2 grudnia 2019 Zamawiający zawiadomił o unieważnieniu postępowania. W uzasadnieniu podano, że oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, która Zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w okresie od 01.01.2020 r. do 31.08.2020 r.” znak sprawy ZP.271.10.2019.

W dniu 12 listopada 2019 roku ustalono wartość szacunkową zamówienia na kwotę równą 606.520,00 zł netto, co stanowiło równowartość 140.668,41 euro (według obowiązującego w badanym okresie średniego kursu złotego w stosunku do euro 4,3117).

Zamawiający opierając się na treści art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 7 grudnia 2017 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy ZP.271.10.2019), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 3 grudnia 2019 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 631151-N-2019. Ogłoszenie o zamówieniu zamawiającego zawierały informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 3 grudnia 2019 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak. W specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawarto informacje, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, określając m.in.:

- 1) termin wykonania zamówienia – od 01.01.2020 do dnia 31.08.2020 roku,
- 2) wymagania dotyczące wadium – zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 5.000,00 zł;
- 3) termin składania ofert – do dnia 11 grudnia 2017 roku do godziny 10:00;
- 4) wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu.

W SIWZ podano informacje ogólne, a w szczególności: liczbę mieszkańców w miejscowościach gminy, szacunkową liczbę gospodarstw domowych w tym w zabudowie wielorodzinnej nieruchomości zamieszkałych. Podano informacje o ilości odpadów

zebranych w 2018 roku od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych Wskazano kod odpadu i ilość podana w Mg. Z załącznika nr 8 do SIWZ – wzór umowy – wynika że nie będzie ona miała charakteru ryczałtowego. Podstawa do ustalenia wynagrodzenia za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych stanowi stawka za 1 Mg odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych (zgodnie z załącznikiem nr 8 do SIWZ – wzór umowy) :

- a) dla odpadów zbieranych nieselektywnie,
- b) dla odpadów zbieranych selektywnie (papier i tektura),
- c) dla odpadów zbieranych selektywnie tworzywa sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe),
- d) dla odpadów zbieranych selektywnie (szkło),
- e) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady ulegające biodegradacji, odpady kuchenne ulegające biodegradacji),
- f) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady wielkogabarytowe, zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne),
- g) dla odpadów zbieranych selektywnie (zużyte opony),
- h) dla odpadów zbieranych selektywnie (budowlane i rozbiórkowe),
- i) dla odpadów zbieranych selektywnie (pozostałe, w tym przeterminowane leki, chemikalia, zużyte baterie i akumulatory).

Wykonawca został zobowiązany do zapewnienia pojemników na odpady zmieszane oraz worków/pojemników na odpady zbierane w sposób selektywny. Zamawiający zobowiązał się do dostarczenia Wykonawcy szczegółowego wykazu adresów nieruchomości zamieszkałych, objętych zamówieniem.

W SIWZ określono częstotliwość oraz zasady odbioru i wywozu odpadów komunalnych.

Wykonawca został zobowiązany do kontroli obowiązku segregowania odpadów komunalnych przez właścicieli nieruchomości. W przypadku niedopełnienia tego obowiązku, Wykonawca ma powiadomić Zamawiającego o tego rodzaju zdarzeniach.

W pozostałych wymaganiach stawianych Wykonawcy podnoszono w szczególności:

- 1) obowiązek odbierania odpadów w sposób ciągły, niezależnie od warunków atmosferycznych, pojazdami przystosowanymi do odbierania poszczególnych frakcji, w sposób wykluczający mieszanie odpadów;
- 2) opracowania harmonogramu odbioru odpadów i dręczenie ich właścicielom nieruchomości zamieszkałych; Zamawiający wcześniej zatwierdza harmonogram;
- 3) doręczenia opracowane ulotki informacyjne,
- 4) doręczenia, sprawozdań, raportów, potwierdzających ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowywanych odpadów, kart przekazania odpadów, raportów miesięcznych zawierających ilości i rodzaje przekazanych pojemników w danym miesiącu.
- 5) uzyskania poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji, poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użyci frakcji odpadów komunalnych takich jak: szkło, papier, metale, tworzywa sztuczne, poziomu recyklingu , przygotowania do ponownego użyci i odzysku innymi metodami innych niż niebezpieczne odpadów budowlanych i rozbiórkowych.
- 6) przekazywania selektywnie zebranych odpadów do przekazania instalacji posiadających mechaniczno-biologicznie przetwarzanie odpadów a selektywnie zmieszanych odpadów do przekazywania zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych do właściwej Regionalnej Instalacji do Przetwarzania



Odpadów Komunalnych zgodnie z uchwałą w sprawie wykonania Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Łódzkiego.

7) mycia i dezynfekcji pojemników w podanych terminach.

SWIZ zawierał wymagania Zamawiającego wobec Wykonawcy w zakresie zatrudnienia pracowników fizycznych którzy będą wykonywać czynności w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia tj. odbioru odpadów komunalnych. Zamawiający zastrzegł sobie kontrolę sposobu zatrudnienia ww. osób.

W Rozdziale 5 SIWZ podano warunki udziału w postępowaniu oraz podstawy wykluczenia a w szczególności:

- 1) posiadają wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice,
- 2) posiadają aktualne zezwolenia na transport odpadów,
- 3) posiadają wpis do rejestru podmiotów zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny,
- 4) w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, wykonywali należycie przynajmniej 1 raz tego rodzaju usługę na kwotę minimum 100.000,00 zł,
- 5) dysponowali potencjałem technicznym:

- bazą magazynowo- transportową usytuowaną w Gminie Gomunice lub nie większej niż 60 km,

- pojazdami przystosowanymi do odbioru zmieszanych odpadów komunalnych, selektywnie zbieranych odpadów komunalnych, pojazdów przystopowanych do odbioru z miejsc do których dostęp jest utrudniony, pojazdem przystosowanym do zbiórki odpadów ulegających biodegradacji z urządzeniem myjącym i dezynfekującym opróżniane pojemniki.

Pojazdy mają posiadać aktualne OC i być wyposażone w system monitoringu bazującego na systemie pozycjonowania satelitarnego umożliwiającym trwałe zapisywanie, przechowywanie i odczytywanie danych .

W Rozdziale 6 SIWZ zawarto wykaz oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Przy dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający stosować będzie następujące kryteria oceny ofert:

- cena – 60%,
- po jednej akcji promującej selektywna zbiórkę odpadów 10%,
- po dwie akcje promującej selektywna zbiórkę odpadów 20%,
- termin płatności – 20%.

W przewidzianym terminie składania ofert, tj. do dnia 11 grudnia 2019 roku do godziny 10:00 wpłynęła 1 oferta, złożona przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Stara Droga 85, 97-500. Cena oferowana brutto 828.303,83 zł. Z informacji wynikało, że Wykonawca podejmuje się zrealizować po jednej akcji promocyjnej w placówkach oświatowych Gminy Gomunice i proponuje termin płatności 30 dni.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty ogłoszono w BIP i na tablicy ogłoszeń w dniu 19 grudnia 2019 roku.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP nr 510282806-N-2019 z dnia 30.12.2019 r.

Strony podpisały umowę Nr ZP.272.10.2019 w dniu 27 grudnia 2019 roku. Zamawiający zwrócił wpłacone wadium.

### **WYKONANIE UMOWY NR ZP.272.10.2019 Z DNIA 27 GRUDNIA 2019 ROKU.**

---

W §3 umowy ZP.272.5.2017 z DNIA 3 STYCZNIA 2018 ROKU podpisanej z wykonawcą Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Radomsku stwierdzono m.in.:

1.Strony zgodnie postanowiły, że podstawą do ustalenia wynagrodzenia za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych stanowi stawka za Mg odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych, wynosząca zgodnie z ofertą Wykonawcy:

- a) dla odpadów zbieranych nieselektywnie 781,91 zł brutto,
- b) dla odpadów zbieranych selektywnie (papier i tektura) 958,00 zł brutto,
- c) dla odpadów zbieranych selektywnie tworzywa sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe) 958,00 zł brutto,
- d) dla odpadów zbieranych selektywnie (szkło) 958,00 zł brutto,
- e) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady ulegające biodegradacji, odpady kuchenne ulegające biodegradacji) 1.376,03 zł brutto,
- f) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady wielkogabarytowe, zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne) 1.215,26 zł brutto,
- g) dla odpadów zbieranych selektywnie (zużyte opony) 1.215,26 zł brutto,
- h) dla odpadów zbieranych selektywnie (budowlane i rozbiórkowe) 324,39 zł brutto,
- i) dla odpadów zbieranych selektywnie (pozostałe, w tym przeterminowane leki, chemikalia, zużyte baterie i akumulatory) 1.025,42 zł brutto.

Plan wydatków na funkcjonowanie systemu w 2019 roku w uchwale budżetowej wynosił **1.001.824,00 zł**.

2. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy ma następować co miesiąc, na podstawie faktur VAT wystawionych przez wykonawcę.

Wraz z fakturą wykonawca ma przedłożyć zamawiającemu:  
1) raport potwierdzający ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych.

2) karty przekazania odpadów (określone Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 25 kwietnia 2019 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów).

3) raport miesięczny zawierający określenie ilości i rodzajów przekazywanych pojemników w danym miesiącu wraz z uaktualnionym raportem o ilości i rodzaju pojemników znajdujących się na poszczególnych nieruchomościach.

3. Faktury miały być płatne na konto wykonawcy w terminie 30 dnia od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.

4. Za opóźnienie w płatności faktury zamawiający był zobowiązany do zapłaty odsetek ustawowych.

5. W § 6 ust.1 umowy strony postanowiły m.in., że wykonawca zobowiązuje się do umożliwienia przedstawicielom zamawiającego kompleksowej kontroli sposobu wykonywanej usługi świadczonej przez Wykonawcę, oraz okazania na żądanie zamawiającego wszelkich dokumentów potwierdzających wykonanie przedmiotu umowy zgodnie z określonymi przez zamawiającego wymaganiami i odpowiednimi przepisami prawa.

2020 rok				
Lp.	Nr faktury Data wyst. Data wpływu	Przedmiot płatności	Wartość brutto (zł)	Data zapłaty
1.	WN/01154/01/20 06.02.2020 10.02.2020	styczeń/2020	121.939,23	28.02.2020
2.	WN/01175/02/20 05.03.2020 09.03.2020	luty/2020	97.944,12	27.03.2020
3.	WN/01250/03/20 06.04.2020 10.04.2020	marzec/2020	99.468,55	30.04.2020
4.	WN/01198/04/20 06.05.2020 12.05.2020	kwiecień/2020	139.009,51	29.05.2020
5.	WN/01207/05/20 04.06.2020 08.06.2020	maj/2020	118.885,49	30.06.2020
6.	WN/01266/06/20 03.07.2020 07.07.2020	czerwiec/2020	116.849,19	30.07.2020
7.	WN/01276/07/20 06.08.2020 13.08.2020	lipiec/2020	144.505,02	28.08.2020
8.	WN/01221/08/20 07.09.2020 09.09.2020	sierpień/2020	115.082,85	30.09.2020
RAZEM			953.683,96	

Każda faktura zawierała m.in. następujące dane: rodzaj odpadu, ilość odpadu, cenę brutto za 1 Mg, wartość netto, stawkę VAT, wartość brutto.

Wraz z fakturą wykonawca przedkładał zamawiającemu:  
1) raport potwierdzający ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych w danym miesiącu.

2) zestawienie wazn za miesiąc; suma zważonych odpadów odpowiadała danym w raporcie,

3) raport miesięczny zawierający określenie ilości i rodzajów przekazywanych pojemników w danym miesiącu.

**Zgodnie z umową wykonawca powinien doręczać również karty przekazania odpadów (określone rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 25 kwietnia 2019 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów). Wykonawca nie wywiązał się z tego obowiązku. Gmina natomiast nie podnosiła braku kart przekazania odpadów który stanowił jeden z elementów rozliczenia wykonania umowy i był niezbędny do rozliczenia usługi.**

**AKTA KONTROLI str. [177-233]: Kserokopia SIWZ i umowy usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych.**

**10.5a.** „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w okresie od 01.09.2020 r. do 28.02.2021 r.” znak sprawy KS/ZP.271.4.2020;

W dniu 19 czerwca 2020 roku Zamawiający wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 19 czerwca 2020 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy KS/ZP.271.4.2020), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 19 czerwca 2020 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod nr 2020/S 118-286674. Ogłoszenie o zamówieniu zawierało informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 19 czerwca 2020 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak.

Po przeprowadzeniu procedury zamówienia publicznego, w dniu 25 listopada 2019 roku, Wójt Gminy Paweł Olejniczak ogłosił że w przewidzianym terminie składania ofert, wpłynęła 1 oferta na kwotę 2.831,465,28 zł. Kwotę jaka przeznaczył Zamawiający na realizację tego zadania wynosiła 1.863.683,64 zł.

W dniu 19 sierpnia 2020 Zamawiający zawiadomił o unieważnieniu postępowania.

**10.5b** „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych pochodzących od właścicieli zamieszkałych nieruchomości z terenu Gminy Gomunice w okresie od 01.09.2020 r. do 28.02.2021 r.” znak sprawy KS/ZP.271.12.202;

W dniu 24 lipca 2020 roku ustalono wartość szacunkową zamówienia na kwotę równą 575.211,00 zł netto, co stanowiło równowartość 134.731,92 euro (według obowiązującego w badanym okresie średniego kursu złotego w stosunku do euro 4,2693).

Zamawiający opierając się na treści art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych wszczął postępowanie przetargowe zamieszczając w dniu 7 grudnia 2017 roku ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej pod adresem: <https://bip.gomunice.pl/bipkod/19682283> (znak sprawy KS/ZP.271.6.2020), a także na tablicy ogłoszeń Urzędu. Stosownie do treści art. 40 ust. 2 ustawy Pzp, zamawiający w dniu 27.07. 2020 roku opublikował ogłoszenie o zamówieniu . Ogłoszenie nr 566601-N-2020 o zamówieniu zawierało informacje określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Analiza wydruków strony internetowej zamawiającego wykazała udostępnienie specyfikacji istotnych warunków zamówienia wraz z załącznikami od dnia 27.07.2020 roku. Specyfikację zatwierdził Wójt Gminy Gomunice – Paweł Olejniczak. W specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawarto informacje, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, określając m.in.:

- 1) termin wykonania zamówienia – od 01.09.2020 do dnia 28.02.2021 roku,
- 2) wymagania dotyczące wadium – zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 5.000,00 zł;
- 3) termin składania ofert – do dnia 04.08. 2020 roku do godziny 10:00;
- 4) wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu.

W SIWZ podana zostały informacje ogóle a w szczególności: liczbę mieszkańców w miejscowościach gminy, szacunkową liczbę gospodarstw domowych w tym w zabudowie wielorodzinnej nieruchomości zamieszkałych. Podano informacje o ilości odpadów zebranych w 2019 roku od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych Wskazano kod odpadu i ilość podana w Mg. Z załącznika nr 8 do SIWZ – wzór umowy –

wynika że nie będzie ona miała charakteru ryczałtowego. Podstawa do ustalenia wynagrodzenia za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych stanowi stawka za 1 Mg odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych (zgodnie z załącznikiem nr 8 do SIWZ – wzór umowy) :

- a) dla odpadów zbieranych nieselektywnie,
- b) dla odpadów zbieranych selektywnie (papier i tektura),
- c) dla odpadów zbieranych selektywnie tworzywa sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe),
- d) dla odpadów zbieranych selektywnie (szkło),
- e) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady ulegające biodegradacji, odpady kuchenne ulegające biodegradacji),
- f) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady wielkogabarytowe, zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne),
- g) dla odpadów zbieranych selektywnie (budowlane i rozbiórkowe),
- h) dla odpadów zbieranych selektywnie (pozostałe, w tym przeterminowane leki, chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, odzież, tekstylia, odpady niekwalifikujące się do odpadów medycznych).

Wykonawca został zobowiązany do zapewnienia pojemników na odpady zmieszane oraz worków/pojemników na odpady zbierane w sposób selektywny. Zamawiający zobowiązał się do dostarczenia Wykonawcy szczegółowego wykazu adresów nieruchomości zamieszkałych, objętych zamówieniem.

W SIWZ określono częstotliwość oraz zasady odbioru i wywozu odpadów komunalnych.

Wykonawca został zobowiązany do kontroli obowiązku segregowania odpadów komunalnych przez właścicieli nieruchomości. W przypadku niedopełnienia tego obowiązku, Wykonawca ma powiadomić Zamawiającego o tego rodzaju zdarzeniach.

W pozostałych wymaganiach stawianych Wykonawcy podnoszono w szczególności:

- 1) obowiązek odbierania odpadów w sposób ciągły, niezależnie od warunków atmosferycznych, pojazdami przystosowanymi do odbierania poszczególnych frakcji, w sposób wykluczający mieszanie odpadów;
- 2) opracowania harmonogramu odbioru odpadów i dręczenie ich właścicielom nieruchomości zamieszkałych; Zamawiający wcześniej zatwierdza harmonogram;
- 3) doręczenia opracowane ulotki informacyjne,
- 4) doręczenia, sprawozdań, raportów, potwierdzających ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowywanych odpadów, kart przekazania odpadów, raportów miesięcznych zawierających ilości i rodzaje przekazanych pojemników w danym miesiącu.
- 5) uzyskania poziomu ograniczenia masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji, poziomu recyklingu i przygotowania do ponownego użycia frakcji odpadów komunalnych takich jak: szkło, papier, metale, tworzywa sztuczne, poziomu recyklingu , przygotowania do ponownego użycia i odzysku innymi metodami innych niż niebezpieczne odpadów budowlanych i rozbiórkowych.
- 6) przekazywania selektywnie zebranych odpadów do przekazania instalacji posiadających mechaniczno-biologicznie przetwarzanie odpadów a selektywnie zmieszanych odpadów do przekazywania zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych do właściwej Regionalnej Instalacji do Przetwarzania Odpadów Komunalnych zgodnie z uchwałą w sprawie wykonania Planu Gospodarki Odpadami dla Województwa Łódzkiego.

7) mycia i dezynfekcji pojemników w podanych terminach.

SWIZ zawierał wymagania Zamawiającego wobec Wykonawcy w zakresie zatrudnienia pracowników fizycznych, którzy będą wykonywać czynności w zakresie realizacji przedmiotu zamówienia tj. odbioru odpadów komunalnych. Zamawiający zastrzegł sobie kontrolę sposobu zatrudnienia ww. osób.

W Rozdziale 5 SIWZ podano warunki udziału w postępowaniu oraz podstawy wykluczenia a w szczególności:

- 1) posiadają wpis do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania
- 2) odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na terenie Gminy Gomunice,
- 3) posiadają aktualne zezwolenia na transport odpadów,
- 4) posiadają wpis do rejestru podmiotów zbierających zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny,
- 5) w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, wykonywali i należycie przynajmniej 1 raz tego rodzaju usługę na kwotę minimum 100.000,00 zł,
- 6) dysponowali potencjałem technicznym:

- bazą magazynowo- transportową usytuowaną w Gminie Gomunice lub nie większej niż 60 km,

- pojazdami przystosowanymi do odbioru zmieszanych odpadów komunalnych, selektywnie zbieranych odpadów komunalnych, pojazdów przystosowanych do odbioru z miejsc do których dostęp jest utrudniony, pojazdem przystosowanym do zbiórki odpadów ulegających biodegradacji z urządzeniem myjącym i dezynfekującym opróżniane pojemniki.

Pojazdy mają posiadać aktualne OC i być wyposażone w system monitoringu bazującego na systemie pozycjonowania satelitarne umożliwiającym trwałe zapisywanie, przechowywanie i odczytywanie danych .

W Rozdziale 6 SIWZ zawarto wykaz oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu.

Przy dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający stosować będzie następujące kryteria oceny ofert:

- cena – 60%,
- po jednej akcji promującej selektywna zbiórkę odpadów 10%,
- po dwie akcje promującej selektywna zbiórkę odpadów 20%,
- termin płatności – 20%.

W przewidzianym terminie składania ofert, tj. do dnia 04.08.2020 roku do godziny 10:00 wpłynęła 1 oferta, złożona przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. ul. Stara Droga 85, 97-500 Radomsko. Cena oferowana brutto 897.442,16 zł. Z informacji wynikało, że Wykonawca podejmuje się zrealizować po jednej akcji promocyjnej w placówkach oświatowych Gminy Gomunice i proponuje termin płatności 30 dni.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty ogłoszono w BIP i na tablicy ogłoszeń w dniu 25.08.2020 roku.

Strony podpisały umowę Nr KS/ZP.272.10.2020 w dniu 31.08.2020 roku. Zamawiający zwrócił wpłacone wadium.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP nr 510165904-N-2020 z dnia 02.09.2020 r.

**WYKONANIE UMOWY NR KS/ZP.272.10.2020 Z DNIA 31 SIERPNIĄ 2020 ROKU.**

W § 8 umowy KS/ZP.272.10.2020 z DNIA 31 SIERPNIĄ 2020 ROKU podpisanej z wykonawcą Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Radomsku stwierdzono m.in.:

1. Podstawą do ustalenia wynagrodzenia za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych stanowi stawka za Mg odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych, wynosząca zgodnie z ofertą Wykonawcy:

- a) dla odpadów zbieranych nieselektywnie 1.157,99 zł brutto,
- b) dla odpadów zbieranych selektywnie (papier i tektura) 1.285,19 zł brutto,
- c) dla odpadów zbieranych selektywnie tworzywa sztuczne, metale, opakowania wielomateriałowe) 1.285,19 zł brutto,
- d) dla odpadów zbieranych selektywnie (szkło) 1,285,19 zł brutto,
- e) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady ulegające biodegradacji, odpady kuchenne ulegające biodegradacji) 1.467,76 zł brutto ,
- f) dla odpadów zbieranych selektywnie (odpady wielkogabarytowe, zużyte urządzenia elektryczne i elektroniczne) 1.973,74 zł brutto,
- g) dla odpadów zbieranych selektywnie (budowlane i rozbiórkowe) 693,28 zł brutto,
- i) dla odpadów zbieranych selektywnie (pozostałe, w tym przeterminowane leki, chemikalia, zużyte baterie i akumulatory, odzież i tekstylia, odpady niekwalifikujące się do odpadów medycznych) 1.834,93 zł brutto.

2. Rozliczenie za wykonanie przedmiotu umowy ma następować co miesiąc, na podstawie faktur VAT wystawionych przez wykonawcę.

Wraz z fakturą wykonawca ma przedłożyć zamawiającemu:

- 1) raport potwierdzający ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych.
- 2) karty przekazania odpadów (określone Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 25 kwietnia 2019 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów).
- 3) raport miesięczny zawierający określenie ilości i rodzajów przekazywanych pojemników w danym miesiącu wraz z uaktualnionym raportem o ilości i rodzaju pojemników znajdujących się na poszczególnych nieruchomościach.

3. Faktury miały być płatne na konto wykonawcy w terminie 30 dnia od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.

4. Za opóźnienie w płatności faktury zamawiający był zobowiązany do zapłaty odsetek ustawowych.

5. W § 6 ust.1 umowy strony postanowiły m.in., że wykonawca zobowiązuje się do umożliwienia przedstawicielom zamawiającego kompleksowej kontroli sposobu wykonywanej usługi świadczonej przez Wykonawcę, oraz okazania na żądanie zamawiającego wszelkich dokumentów potwierdzających wykonanie przedmiotu umowy zgodnie z określonymi przez zamawiającego wymaganiami i odpowiednimi przepisami prawa.

2020 rok				
Lp.	Nr faktury Data wyst. Data wpływu	Przedmiot płatności	Wartość brutto (zł)	Data zapłaty
1.	WN/01214/09/20 07.10.2020	wrzesień/2020	181.156,21	30.10.2020

	08.10.2020			
2.	WN/01211/10/20 06.11.2020 08.11.2020	październik/2020	210.479,19	30.11.2020
3.	WN/01185/11/20 04.12.2020 08.12.2020	listopad/2020	147.151,70	30.12.2020
4.	WN/01207/12/20 08.01.2021 10.01.2021	grudzień/2020	168.261,71	29.05.2020
RAZEM			707.048,81	

Każda faktura zawierała m.in. następujące dane: rodzaj odpadu, ilość odpadu, cenę brutto za 1 Mg, wartość netto, stawkę VAT, wartość brutto.

Wraz z fakturą wykonawca przedkładał zamawiającemu:  
1) raport potwierdzający ilość i rodzaj odebranych i zagospodarowanych odpadów komunalnych w danym miesiącu.

2) zestawienie ważeń za miesiąc; suma zważonych odpadów odpowiadała danym w raporcie,

3) raport miesięczny zawierający określenie ilości i rodzajów przekazywanych pojemników w danym miesiącu.

**Zgodnie z umową wykonawca powinien doręczać również karty przekazania odpadów (określone Rozporządzeniem Ministra Środowiska z dnia 25 kwietnia 2019 r. w sprawie wzorów dokumentów stosowanych na potrzeby ewidencji odpadów). Wykonawca nie wywiązał się z tego obowiązku. Wykonawca nie wywiązał się z tego obowiązku. Gmina natomiast nie podnosiła braku kart przekazania odpadów, który stanowił jeden z elementów rozliczenia wykonania umowy i był niezbędny do rozliczenia usługi.**

**AKTA KONTROLI str. [55-288]:** Kserokopia SIWZ i umowy usługi odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych.

Cechą wspólną wszystkich przetargów, było złożenie przez kierownika zamawiającego, Wójta Pawła Olejniczaka oraz członków komisji przetargowych, oświadczenia składanego na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych w dniu ogłoszenia o zamówieniu lub w dniach bliskich tej dacie. Opinia Urzędu Zamówień Publicznych dotycząca przesłanek wyłączenia z postępowania określonych w art. 17 ust. 1 ustawy PZP z 2004 roku prowadzi do wniosku, iż ustalenie istnienia, bądź nie istnienia tych przesłanek, możliwe jest dopiero w momencie, gdy ujawnione zostaną wszystkie podmioty biorące udział w postępowaniu (wykonawcy). Przemawia za tym fakt, iż przesłanki te odnoszą się do istnienia określonych relacji (rodziny, prawnych, faktycznych) pomiędzy osobą dokonującą czynności w postępowaniu po stronie zamawiającego a wykonawcą. Wyjątek stanowi jedynie przesłanka określona w art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy PZP, której istnienie może być ustalone już w momencie wszczęcia postępowania (karalność za przestępstwa wskazane w tym przepisie). Zatem z samej istoty przesłanek wskazanych w art. 17 ust. 1 pkt 1-4 ustawy PZP wnika, iż oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności stanowiących podstawę wyłączenia z postępowania może być złożone dopiero po ujawnieniu podmiotów ubiegających się o udzielenie zamówienia publicznego (wykonawców). Z reguły następować to będzie z chwilą otwarcia ofert.

**AKTA KONTROLI str. [289- 308]:** Kserokopia oświadczeń składanych na podstawie art.17 ust.2 PZP składanych w latach 2018-2020



**Kolejnym elementem który powtarzał się w SIWZ we wszystkich organizowanych przetargach w kontrolowanym okresie było umieszczenie jako warunku udziału w postępowaniu dysponowanie przez składającego ofertę, bazą magazynowo - transportową usytuowaną w Gminie Gomunice lub nie większej niż 60 km od jej granic. Wydaje się słuszne stanowisko, że tego rodzaju wymaganie powinno znaleźć się w umowie, natomiast na etapie postępowania o udzielenie zamówienia stanowi warunek nadmierny gdyż podmiot przystępujący do przetargu na etapie przygotowania oferty może nie spełniać tego warunku, ale po podjęciu ze swej strony działań operacyjnych, do czasu podpisania umowy może dysponować taką bazą.**

W dniu 5.10.2020 roku Wójt Gminy Gomunice Paweł Olejniczak skierował do Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów zgłoszenie prawdopodobnego nadużycia pozycji dominującej na lokalnym rynku usług odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. z siedzibą w Radomsku i wnosi o podjęcie stosownych kroków mających na celu weryfikację zgłoszenia. Gminy ogłaszając przetargi na świadczenie tego rodzaju usług, otrzymują pojedyncze zgłoszenia od wykonawców którzy nie podejmują konkurencji między sobą. Tym samym powstaje „podział rynku” między poszczególne firmy, które uzyskują w kolejnych latach zamówienia publiczne w tych samych gminach co być może świadczyć o zawarciu niedozwolonego porozumienia.

Wójt Gminy Gomunice zwrócił uwagę na oferty składane przez PGK Sp. z o.o. swojemu właścicielowi, którym jest Gmina Miasto Radomsko oraz Gminie Gomunice. Cena za odbiór np. niesegregowanych odpadów dla Gminy Miasto Radomsko wynosi 124,58 zł brutto, a dla Gminy Gomunice 1157,99 zł, odbiór odpadów segregowanych 124,58 zł dla Gminy Miasto Radomska a dla Gminy Gomunice średnia 1362,10 zł.

W dniu 6.11.2020 roku Dyrektor Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów Delegatura w Łodzi, poinformował Wójta Gminy Gomunice, że na podstawie złożonego zawiadomienia i w oparciu o przekazane w nim informacje, Prezes Urzędu zamierza dokładnie przeanalizować przekazane dane i w zależności od wyników analizy rozważane będą stosowne działania w ramach przysługujących Prezesowi Urzędu kompetencji, przy wykorzystaniu adekwatnych środków interwencji.

***AKTA KONTROLI str. [309-318]: Kserokopia korespondencji między Gminą Gomunice a Urzędem Ochrony Konkurencji i Konsumentów.***

Przedmiotem kontroli było również ustalenie czy Gmina Gomunice wydawała środki finansowe na zakup odpadów pochodzących z elektrociepłowni oraz odpadów kolejowych z przeznaczeniem na remont dróg. Wójt Gminy Gomunice Paweł Olejniczak w wydanym oświadczeniu zaprzecza jakoby tego rodzaju wydatki miały miejsce. Oświadczenie stanowi załącznik do protokołu.

#### **IV. USTALENIA KOŃCOWE**

Protokół zawiera **59** ponumerowanych i zaparafowanych stron. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli przeprowadzonych w 2021 roku.

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

1. Paweł Olejniczak – Wójt Gminy Gomunice
2. Iwona Paul – Skarbnik Gminy

3. Agnieszka Popiołek – Kierownik Referatu Gospodarki Przestrzennej, Ochrony Środowiska i Inwestycji
  4. Ewa Kubicz - Inspektor
- oraz inni pracownicy Urzędu Gminy Gomunice w miarę potrzeb.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. oświadczenie Wójta Gminy Pawła Olejniczaka w sprawie rozbieżności wynikających z różnicy zameldowanych mieszkańców a mieszkańców objętych system odbioru i gospodarowania odpadami komunalnymi,
2. oświadczenie Wójta Gminy Pawła Olejniczaka w sprawie braku wydatków na zakup odpadów pochodzących z elektrociepłowni oraz odpadów kolejowych z przeznaczaniem na remont dróg,
3. test - Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w latach 2018 - 2020
4. test - Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 2018,
5. test - Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 2019,
6. test - Wydatki na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 2020,
7. test 1, 1a,1b,1c, dochody i wydatki
8. test - Koszty i wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami - 2018 rok,
9. test - Koszty i wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami - 2019 rok
10. test - Koszty i wydatki poniesione na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami - 2020 rok
11. wykaz akt kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu** 2 lipca 2021 roku. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Gminy Gomunice.

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:

.....  
Krzysztof Fraj

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

.....

*(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)*