

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Ożarowicach przez działającego na podstawie upoważnienia nr SE.077.12.2018 Wójta Gminy z dnia 29.03.2018r.

Jednostka kontrolowana: Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarowicach

mail: sekretariat@zgko.com.pl

Zakres przedmiotowy kontroli:

Kontrola co najmniej 5% wydatków jednostki z 2017r., a w szczególności:

- wydatki bieżące z uwzględnieniem wydatków ponoszonych na wynagrodzenia pracowników,
- poniesionych wydatków w ramach otrzymanych dotacji,
- zgodności dokonanych wydatków z Prawem Zamówień Publicznych,
- ewidencji księgowej i sprawozdawczości (Rb30S),
- wykorzystanie środków z Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- kontroli przestrzegania procedur kontroli oraz przeprowadzania oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
- badania i porównania stanu faktycznego ze stanem wymagalnym,
- zagadnienia poruszane w uchwale XXXVII/428/2018 z dnia 27 marca 2018r. Rady Gminy Ożarowice.

Kierownictwo zakładu:

1. Dyrektorem ZGK w Ożarowicach jest Jarosław Pustkowski, zatrudniony na tym stanowisku od 15 marca 2004 roku.
2. Główną Księgową jest zatrudniona na tym stanowisku od 01.04.2004 r. (posiada odpowiednie wykształcenie wymagane ustawą o finansach publicznych).

W 2017 - 2018 roku kontrole zewnętrzne były dokonywane przez następujące instytucje kontrolne:

- Zakład Ubezpieczeń Społecznych - okres poddany kontroli 2017 rok
- Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Bytomiu - ostatnia kontrola 26.04.2018r. (nieprawidłowości nie stwierdzono).

Zakład Gospodarki Komunalnej zgodnie ze Statutem nadanym uchwałą Rady Gminy Ożarowice nr X/96/2003 z dnia 26.XI.2003 r. jest zakładem budżetowym. Zakład rozpoczął swoją działalność 1 kwietnia 2004r.

Zgodnie ze statutem celem i zadaniem Zakładu jest zarządzanie, używanie i korzystanie oraz prowadzenie działalności gospodarczej i bieżącej obsługi dotyczącej działalności usługowej z zakresu rozprowadzenia wody, dbanie o należyty stan lokalnych rurociągów wodnych i kanalizacyjnych, dbanie o ujęcia wodne, odprowadzanie ścieków i prawidłowe utrzymanie oczyszczalni, a także zarządzenie nieruchomościami gminnymi.

W skład zakładu zgodnie z regulaminem organizacyjnym wchodzi następujące pionosy:

- 1) finansowo-księgowy
- 2) administracyjny
- 3) techniczny

Zakład zatrudniał na 31.12.2017r. 21 pracowników (w tym 7 pracowników administracyjnych łącznie z Dyrektorem i Główną Księgową). Podstawą gospodarki finansowej zakładu jest roczny plan finansowy obejmujący przychody i wydatki stanowiące koszty działalności oraz stan środków obrotowych i rozliczeń z budżetem. Plan finansowy na 2017 r. przewidywał koszty w kwocie 3.519.000,00 zł, które zostały wykonane w kwocie 3.550.016,45 zł. Przychody wyniosły plan 3.764.050,00 zł a wykonanie 3.580.921,60 zł.

W kontrolowanej jednostce obowiązywały następujące regulaminy i zarządzenia:

- Regulamin organizacyjny z dnia 28 kwietnia 2004 r. (w strukturze jest oczyszczalnia ścieków dalej, a faktycznie w strukturze ZGK istniała do 1.02.2016r.)
- Polityka bezpieczeństwa z dnia 29.05.2017r.
- Instrukcja postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu z dnia 19.10.2015r.
- Instrukcja zarządzania ryzykiem z dnia 17 sierpnia 2015r. Jednostka złożyła oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za rok 2017 oraz w sposób udokumentowany zarządza się ryzykiem.
- Zarządzenie Nr WG.0050.21.2013 Wójta Gminy Ożarówice z dnia 20 lutego 2013r. w sprawie ustalenia wzorów dokumentacji w zakresie wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu obowiązujące jednostki organizacyjne Gminy Ożarówice,
- Zarządzenie Nr 32/2010 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej z dnia 31 grudnia 2010r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach.
- Zarządzenie nr 1/2011 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach z dnia 1.02.2011r. w sprawie ustalenia Regulaminu kontroli.
- Zarządzenie Nr 13/2015 Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach z dnia 23.07.2015r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych

1. Ustalanie stanu faktycznego w zakresie przeprowadzenia kontroli zleconej w związku z uchwałą XXXVII/428/2018 z dnia 27 marca 2018r. Rady Gminy Ożarówice.

Pismem z dnia 3.04.2018r. _____ zlecił przeprowadzenie kontroli w następujących obszarach:

1.1 Kontrolę procesów inwestycyjnych, w szczególności „nielegalnej” budowy gminnego wodociągu Niezdara ulica boczna od Krzyżowej wybudowanego bez wymaganych przez prawo pozwoleń, zgód, niegospodarność w wydatkowaniu środków.

1.2 Sposób prowadzenia robót budowlanych - wodociąg Niezdara ul. Kępna - brak nadzoru nad inwestycją wykonaną z naruszeniem zawartej umowy oraz prowadzonej w sposób zagrażający życiu i zdrowiu mieszkańców.

1.3 Wyjaśnienie kwestii niezalegalizowanych wodomierzy w odniesieniu do zaleceń kontrolnych wydanych przez Urząd Miar, w tym nakładane mandaty.

1.4 Wyjaśnienie kwestii wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w protokole KPPSP z Tarnowskich Gór, które mimo 11 lat po dzień dzisiejszy nie zostało wykonane,

1.5 Kontrola ZGK w zakresie naruszeń przepisów regulujących obowiązek prowadzenia BIP przez podmiot,

1.6 Wyjaśnienie kwestii niesprawnych hydrantów zamontowanych na sieci wodociągowej.

1.7 Wyjaśnienie strat wody za którą płacą mieszkańcy.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach w odpowiedzi na pismo znak ASE.1711.5.2018 z dnia 04.04.2018r. przedstawił szczegółowe wyjaśnienia do niżej wymienionych zagadnień. Kontrolujący zweryfikował prawdziwość udzielonych odpowiedzi.

Ad 1 Wyjaśnienia Dyrektora

1. Wodociąg gminny w miejscowości Niezdara ul. boczna od ul. Krzyżowej:

W 2014r. w miejscowości Niezdara w obrębie ulicy Krzyżowej wzdłuż nowo wyznaczonej drogi, a następnie jej planowanym utwardzeniem tzw. ul. boczna po wschodniej stronie ul. Krzyżowej zostały położone rury PE. Rury miały w przyszłości służyć do budowy nowego odcinka wodociągu wraz z elementem odpowietrzającym tj. hydrantem naziemnym. Inwestor, do którego miało być wybudowane przyłącze domowe nie dopełnił formalności projektowo-technicznych.

Mieszkaniec miejscowości Niezdara złożył wówczas zapytanie do nadzoru budowlanego w w/w sprawie. Z uwagi na prawdopodobieństwo nałożenia wysokiej kary przez nadzór, zdemontowano odcinek rur PE wraz z elementem odpowietrzającym. Nadmieniamy, że rura miała służyć przyszłościowo do zabezpieczenia dostaw wody do nowo powstających w miejscowości Niezdara obiektów.

W odpowiedzi na wniosek o dostępie do informacji publicznej (pismo nr ZGK 621.258.2017 z dnia 03.11.2017r.) – złożony przez: gminne.sprawy@interia.pl poinformowaliśmy wnioskodawcę o kosztach związanych z budową oraz demontażem odcinka rury PE wraz elementem odpowietrzającym:

Koszt budowy : 9674,80 zł brutto.

Koszt rozbiórki: 2877,36 zł brutto. Usługa pracy koparką 1230,00 zł

Zdemontowane rury zostały wykorzystane do remontu sieci wodociągowej w miejscowości Ożarówice ul. Stawowa, element odpowietrzający zabudowano / wymieniono na nowy – ul. Kościuszki w Ożarówicach.

Ustalenia kontrolującego co do wyjaśnień Dyrektora ZGK w Ożarówicach

Faktyczne koszty poniesione przez ZGK w Ożarówicach zawiera poniższa tabela.

ZESTAWIENIE KOSZTÓW ZABUDOWY WODOCIĄGU DN110 PE NA UL. BOCZNA OD UL. KRZYŻOWEJ W NIEZDARZE		
L.p	MATERIAŁ/USŁUGI	KOSZTY BRUTTO
1.14	materiał FA 334/SC/10/20	3.754,65 zł
2.	materiał pobrany z magazynu RW/000267/2014	568,32 zł
3.	materiał pobrany z magazynu RW/000271/2014	397,13 zł
4.	materiał pobrany z magazynu RW/000272/2014	868,02 zł
5.	koszt dojazdu koparko-ładowarki	258,30 zł
6.	usługa koparko-ładowarką 41,5 r-g	3.828,38 zł
7.	3 pracowników 41,5 r-g w tym (1 pracownik umowa o dzieło 41,5 x 8,06=334,49 zł) (1 pracownik umowa zlecenie 41,5x 14,16 =587,64 zł) (1 pracownik na umowę o pracę 41,5x23,14=960,31 zł)	1.882,44 zł
RAZEM		11.557,24 zł

ZESTAWIENIE KOSZTÓW ROZBIÓRKI WODOCIĄGU DN110 PE NA UL. BOCZNA OD UL. KRZYŻOWEJ W NIEZDARZE		
L.p	SPRZĘT / ROBOCIZNA	KOSZTY BRUTTO
1.	usługa koparko-ładowarką 7,5 r-g	691,88 zł
2.	koszt dojazdu koparko-ładowarki	66,42 zł
3.	3 pracowników x 21 r-g (umowa o pracę)	1.647,45 zł
RAZEM		2.405,75 zł

Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach złożył wyjaśnienia dot. zabudowy rury dn110 PE na ul. bocznej od ul. Krzyżowej:

„W 2014 roku zostały zakupione, na inwestycję związaną z zaopatrzeniem w wodę nowo budowanych budynków od skrzyżowania w obrębie ul. Krzyżowej z ul. Górną, oraz wzdłuż nowej drogi - ul. boczna od ul. Krzyżowej w Niezdarze rury wodociągowe w ilości 168 mb PE100SDR17 DN110. W związku z wytyczeniem, a następnie planowanym utwardzeniem gminnej drogi - ul. boczna od ul. Krzyżowej, pracownicy Zakładu położyli odcinek 88 mb z rur DN110 PE oraz zabudowali HN wzdłuż wytyczonej drogi, który miał służyć do zaopatrzenia w wodę nowo powstającego budynku mieszkalnego (rury nie zostały trwale połączone z istniejącą siecią).

W związku z faktem, iż inwestor do którego został położony odcinek wodociągu nie wywiązał się z formalności tzn. nie przedstawił dokumentacji projektowo technicznej, rury PE 88 mb wraz z armaturą zostały zdemontowane.”

Ocena kontrolującego

Zdaniem kontrolującego w powyższej sprawie zachowanie Dyrektora należy ocenić bardzo negatywnie pod kontem celowości, rzetelności i gospodarności z powodu braku dokumentacji technicznej, brak zezwolenia na budowę, narażenie Zakładu Gospodarki Komunalnej na zbędne koszty.

Wyjaśnienia Dyrektora - Pismo znak ASE.1711.5.2018 z dnia 04.04.2018r. (Dotacja została przeznaczona na budowę sieci wodociągowej w miejscowości Niezdara ul. boczna po stronie wschodniej od ul. Krzyżowej)

„Dyrektor ZGK: W 2017r. Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach zwrócił się z wnioskiem do Urzędu Gminy w Ożarówicach o przyznanie dotacji celowej na rozbudowę sieci wod. kan. na w/w terenie. W dniu 06.09.2017r. otrzymał dotację celową - umowa nr 142/IX/2017 w kwocie 54 000,00 zł netto. Dotacja została przeznaczona na budowę sieci wodociągowej w miejscowości Niezdara ul. boczna po stronie wschodniej od ul. Krzyżowej. W ramach otrzymanych środków wybudowano odcinek sieci wodociągowej o długości ok. 233m z rur PE SDR 11 DN 110 od wodociągu znajdującego się w działce 184 do punktu zaślepienia w działce 107/21. Inwestycja realizowana była w terminie od 16.10.2017r. do 10.11.2017r.

Z otrzymanych środków zakupiono materiał wodociągowy, piasek do wykonania podsypki. Poniesiono także niezbędne koszty związane z wykonaniem dokumentacji projektowej, prowadzeniem nadzoru geodezyjnego i pełnieniem funkcji kierownika budowy. Ponadto zapłacono za wykonanie badań fizyko-chemicznych i bakteriologicznych wody pochodzącej z nowego odcinka wodociągu. Roboty budowlane wykonane zostały przez

brutto.

za kwotę 28 044,30 zł

W związku ze specyfiką gruntu - gliniastym podłożem i podmokłym terenem oraz niesprzyjającymi warunkami atmosferycznymi wszelkie prace związane z zagęszczeniem i uporządkowaniem pobocza po budowie wodociągu zostaną wykonane w najbliższym czasie. Wykonawcy robót odliczono z wynagrodzenia kwotę przeznaczoną na wyplantowanie i uporządkowanie terenu.

Całkowity koszt inwestycji wyniósł 45 361,88 zł netto. Kwota 2000,66 zł jest kwotą wynikającą z różnicy prewskaznika. Zakład na rok 2017r., ma wyliczony prewskaznik w wysokości 77%, pozostałą część naliczonego podatku VAT dopisano jako poniesiony koszt inwestycji. Podstawa prawna: Zarządzenie Nr WG.0050.186.2016 z dnia 28.12.2016r. Wójta Gminy Ożarówice w sprawie centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług w Gminie Ożarówice oraz Zarządzenie zmieniające nr WG.0050.17.2017 z dnia 31.01.2017r. Wójta Gminy Ożarówice. Zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 6 637,46 nastąpił na rachunek Gminy Ożarówice, na konto nr: 67 8467 0001 0000 2974 5000 0314 w dniu 14.12.2017r. Zakład rozliczył VAT z Urzędem Skarbowym w Tarnowskich Górach.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach złożył również w dniu 19.12.2017r. korektę do pisma rozliczenia dotacji - nr ZGK.621.27.2017 z dnia 14.12.2017r., dot. rozliczenia Umowy Dotacji Celowej nr 142/IX/2017 z dnia 06.09.2017r., na zadanie polegające na budowie sieci wodociągowej w miejscowości Niezdara ul. boczna po stronie wschodniej od ul. Krzyżowej na kwotę 190,22 zł netto.

UZASADNIENIE KOREKTY: Do wykazu faktur o równoważnej wartości dowodowej dokumentującej poniesione koszty pozycja 15, kolumna „kwota wydatków kwalifikowanych zł netto” błędnie wpisano kwotę NOTY /00015/2017/ZGKPO z dnia 07.12.2017r., zamiast 2 948,40 zł wpisano 2 758,18 zł, jest to różnica 190,22 zł kosztów poniesionych przez Zakład na realizację ww. inwestycji.

W związku z powyższym całkowity koszt inwestycji wyniósł 45 552,10 zł netto. Kwota 2000,66 zł jest kwotą wynikającą z różnicy prewskaznika.

Ustalenia kontrolującego:

W kontrolowanej jednostce obowiązywało zarządzenie Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarowicach z dnia 23.07.2015r. w sprawie Przyjęcia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażoną w złotych wartość progową. Zamawiający złożył w dniu 28.02.2018r. sprawozdanie z ZP -SR roczne z udzielonych zamówień w 2017r. Sprawozdanie to jednak nie zawierało wszystkich udzielonych zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażoną w złotych wartość progową 30 000 Euro.

Na podstawie umowy Nr 142/IX/2017 z dnia 6.09.2017r. na dotację celową w Ożarowicach przekazano 54.000 zł. Dotacja została przeznaczona na budowę sieci wodociągowej w miejscowości Niezdara ul. boczna po stronie wschodniej od ul. Krzyżowej.

Kierownikiem budowy został wybrany który zaoferował cenę brutto 615,00 zł (wybrany z pośród 3 oferentów) umowę o pełnienie funkcji kierownika budowy podpisano w 10.10.2017r. Dokonano wpisów do dziennika budowy.

Szczegółowym sprawdzeniem objęto wykonanie budowy sieci wodociągowej w miejscowości Niezdara ul. boczna po stronie w wschodniej od ul. Krzyżowej o długości 233,10 m.

Zakup materiałów do budowy sieci wodociągowej

Zakup materiałów do budowy wodociągu przeprowadzono w formie zapytania o cenę skierowanego do 4 firm, z pośród których 3 złożyły ofertę. Wybrano firmę najtańszą-

która zaoferowała materiały za kwotę 11.983,48 zł (brutto). Faktycznie zakupiono materiały

na łączną kwotę 12.219,65 zł. Zamówienia udzielono zgodnie z Regulaminem obowiązującym w kontrolowanej jednostce.

Wykonanie budowy sieci wodociągowej - przebieg postępowania:

- Wartość przedmiotu zamówienia oszacowano w dniu 6.04.2017r. na kwotę 69.659,18zł, w tym roboty montażowe 32.574,57 zł ziemne 19.583,05 zł na podstawie kosztorysu, roboty drogowe 1807,84 zł, próby końcowe 2668,02 zł.
- Zapytanie skierowano mailem do 4 wykonawców w dniu 25.09.2017r. Rozeznanie przeprowadziła starszy referent Ofertę złożyło tylko P.H.U. INSTALBUD ----, który zaoferował 30.000 zł brutto (24.390,24 zł).
- W dniu 6.10.2017r. Jarosław Pustkowski podpisał protokół wyboru oferty najkorzystniejszej.
- Umowę z wybranym wykonawcą podpisał w dniu 16 października 2017r. Dyrektor Jarosław Pustkowski (umowy nie podpisała główna księgowa) termin wykonania wyznaczono na 10.11.2017r. W umowie tej postanowiono, że materiały były dostarczone przez ZGK w Ożarówicach.
- Zawiadomienie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o rozpoczęciu robót budowlanych nastąpiło w dniu 9.10.2017r.
- Protokół końcowego odbioru robót podpisano w dniu 13.11.2017r. roboty zostały uznane za wykonane bez wad a badania próbek wody wykazały zdatność wody do spożycia. Zgodnie z notatką z dnia 10.11.2017r. odtworzenie nawierzchni pasa drogowego z uwagi na podmokły teren zostanie wykonane na przełomie marca i kwietnia. Faktycznie zostało to wykonane w czerwcu.
- Za wykonane prace . wystawił fakturę 2/11/17 na kwotę 28.044,30 zł, (przelewu dokonano w dniu 16.11.2017r.. z działu 400 rozdział 40002 paragraf 6070).
- Zadanie zostało oddane do użytkowania w dniu 12.02.2018r.

- Ostatnia faktura nr 07/06/2018 została wystawiona 28.06.2018r. na kwotę 1955,70 zł - faktura została wystawiona za uporządkowanie i wyplantowanie terenu po budowie wodociągu. Podstawą wystawienia faktury był protokół odbioru robót podpisany przez Jarosława Pustkowskiego - Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach oraz wykonawcę

Łączne wydatki rozliczone z dotacji inwestycyjnej wyniosły 47.552,76 zł zwrot dotacji 6.447,24 zł. Przelew do gminy wyniósł 6.637,46 zł. tj. za dużo o kwotę 190,22 zł. (kwota 190,22 zł. która powinna być rozliczona z dotacji a została uznana jako koszt własny Zakładu poniesiony na realizację inwestycji).

Rozliczenie dotacji złożone w dniu 14.12.2017r. podpisał Dyrektor Jarosław Pustkowski. Decyzją Nr 13/18 z dnia 12.02.2018r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego zostało udzielone pozwolenie na użytkowanie sieci wodociągowej. Wykonaną inwestycję w dniu 31.05.2018r. sporządzono dowód OT i wykonaną inwestycję przyjęto do ewidencji środków trwałych.

Reasumując nieprawidłowe rozliczenie dotacji świadczy o słabości kontroli zarządczej w obszarze finansowo - księgowym. W procesie inwestycyjnym realizowanym (w realizacji inwestycji) w 2017r. za uchybienie należy uznać późne wykonanie uporządkowania i wyplantowania terenu.

Ad. 2 Sposób prowadzenia robót budowlanych - wodociąg ul. Kępna w Niezdarze

Dyrektor ZGK przedstawił następujące wyjaśnienia: Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach informuje, że otrzymał dotację celową i zgodnie z zawartą umową nr 739/IX/2015 z dnia 29.09.2015r., aneksem nr 1 do umowy z dnia 20.10.2015r., oraz aneksem nr 2 z dnia 30.11.2015r., którą otrzymał w kwocie 67 000,00 zł netto przeznaczył na realizację zadania polegającego na remoncie sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Niezdara ul. Kępna. Z otrzymanych środków zakupiono m.in. materiał wodociągowy, opłacono usługi budowlane.

Roboty budowlane zostały wykonane przez

z 48 437,38 zł brutto zgodnie z zawartą umową z dnia

26.10.2015r. Prace przy remoncie sieci wodociągowej wraz z przyłączami prowadzone były pod nadzorem pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach.

W ramach otrzymanych środków wyremontowano sieć wodociągową DN 100 stal o długości 248 m, wraz z 13 przyłączami domowymi o łącznej długości 150 m. Podczas prowadzenia prac remontowych stwierdzono niezgodność przebiegu wodociągu zaznaczonego na mapie z rzeczywistym przebiegiem sieci wodociągowej w terenie ok 40 m. W związku z powyższym ograniczony został zakres rzeczowy przedmiotu umowy: o 40 m, zabudowy 1 HN oraz 2 przyłączy domowych. Wynagrodzenie przysługujące Wykonawcy zostało pomniejszone o ten zakres.

Zakład wykorzystał środki z dotacji celowej w kwocie 59 998,15 zł netto, ponadto wydatkował 13 799,58 zł na zapłatę VAT-u, który rozliczył z Urzędem Skarbowym w Tarnowskich Górach. Zwrot niewykorzystanej dotacji w kwocie 7001,85 zł nastąpił na konto Gminy Ożarówice w dniu 28.12.2015r.

Zakład w celu wykonania prac remontowych wodociągu dopełnił formalności i posiada w swoich zasobach:

- „Uproszczoną dokumentację techniczną na remont sieci wodociągowej w Niezdara ul. Kępna wraz z przyłączami” z dnia 26.10.2015r.”

- umowę zawartą w dniu 26.10.2015r. z wykonawcą robót tzn.

„wca na wykonanie prac polegających na „remoncie zdegradowanej sieci wodociągowej i przyłączy domowych w miejscowości Niezdara ul. Kępna”;

- zgłoszenia właścicielowi drogi – Urząd Gminy w Ożarówicach zajęcie pasa drogowego wraz z poboczem w miejscowości Niezdara ul. Kępna – pismo ZGK 621.170.2015 z dnia 21.10.2015r.

Inwestycja była kierowana przez pana _____ – kierownika budowy, który posiadał uprawnienia do kierowania w/w pracami, jak również zaświadczenie o przynależności do Okręgowej Izby Inżynierów Budownictwa. Informacja o kierowniku robót znajduje się w umowie zawartej z Wykonawcą.

Po zakończeniu remontu sieci wraz z przyłączami dopełniono wszystkich czynności, tzn. przeprowadzono:

- badanie szczelności;

- płukanie i dezynfekcję remontowanego odcinka;

- zlecono przeprowadzenie przez uprawnione laboratorium – PSSE w Bytomiu (Sanepid) badań wody, które potwierdziły, że woda w zakresie fizyko-chemicznym i bakteriologicznym jest zdatna do spożycia przez ludzi zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia.

Informujemy, że remont odcinka sieci wodociągowej wraz z przyłączami zgodnie z obowiązującymi przepisami nie wymaga:

- zgłoszenia do PINB;
- prowadzenia prac geodezyjnych;
- prowadzenia dziennika budowy;
- inspektora nadzoru;

Równocześnie informujemy, że po zgłoszeniu mieszkańca sołectwa Niezdara nieprawidłowości zabezpieczenia wykopów na terenie prowadzonych prac remontowych, zostało wszczęte przez policję postępowanie. W konsekwencji doprowadziło to do nałożenia kary finansowej na Dyrektora Zakładu za złe oznakowanie oraz niewłaściwe zabezpieczenie wykopów.

Ustalenia kontrolującego:

Umową dotacji celowej Nr 739/IX/2015 z dnia 29.09.2015r. w Ożarówicach (po aneksie z dnia 20.10.2015r.) planowano przekazać środki na kwotę 67000 zł. - wykorzystano 59 998,15zł). W kontrolowanej jednostce obowiązywało zarządzenie Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach z dnia 23.07.2015r. w sprawie Przyjęcia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażoną w złotych wartość progową. Kierownikiem budowy został wybrany który zaoferował cenę brutto 615,00 zł (wybrany spośród 3 oferentów).

Przedmiotem zamówienia było wykonanie robót budowlanych polegających na remoncie zdegradowanej sieci wodociągowej DN 100 stal o długości 288 m, wraz z 15 przyłączami domowymi o łącznej długości 150 m z zastosowaniem materiału:

- rura PE o średnicy Ø 110SDR 11. – 288 m.
- rura PE o średnicy Ø 40 SDR 11 - 150 m.
- HN DN 80 – 4 szt. kpl.
- zasuwa kolnierzowa odcinkowa DN 100- 1 szt.
- przyłącza domowe – 15 kpl.

Nie zgłoszono zawiadomienia do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego o rozpoczęciu robót. Wbrew twierdzeniom dyrektora roboty te podlegały zgłoszeniu.

Przebieg postępowania „Awaryjna wymiana zdewastowanej sieci wodociągowej i przyłączy domowych w miejscowości Niezdara ul. Kępna”:

- Wartość przedmiotu zamówienia oszacowano w dniu 6.04.2015r. na kwotę 69.659,18 zł, w tym roboty montażowe 32.574,57 zł ziemne 19.583,05 zł na podstawie kosztorysu, roboty drogowe 1807,84 zł, próby końcowe 2668,02 zł.
- Zapytanie skierowano mailem do 3 wykonawców w dniu 6.10.2015r. Różniczkę przeprowadziła starszy referent W terminie do dnia 09.10.2015r. godz. 14:30 wpłynęły 3 oferty w formie papierowej. Zestawienie ofert zawiera poniższa tabela.

Lp.	Nazwa i adres wykonawcy	Cena netto	Cena brutto
		51 200,00 PLN	62 976,00 PLN
		43 950,00 PLN	54 058,50 PLN
		49 500,00 PLN	60 885,00 PLN

- W dniu 6.10.2015r. Jarosław Pustkowski podpisał protokół wyboru oferty najkorzystniejszej. Za najkorzystniejszą uznano ofertę , za kwotę 54 058,50 zł.

Umowę z wybranym wykonawcą podpisał w dniu 26 października 2015r. Dyrektor Jarosław Pustkowski (umowy nie podpisała główna księgowa) termin wykonania wyznaczono na 10.11.2015r. (materiały były dostarczone przez ZGK w Ożarówicach). W umowie ustalono termin wykonania 16.11.2015r. oraz cenę netto 43.950 zł - 54.058,50 zł Aneks 1 z dnia 26.10.2015 zmieniono cenę na 52.058,50 zł brutto , 42.323,98 zł netto i termin wykonania 15.12.2015r. Aneks 2 z dnia 15.12.2015r. zmieniono zakres zadania oraz zmniejszono wartość umowy na 48.437,38 zł

Roboty budowlane zostały wykonane przez na kwotę 48 437,38 zł brutto zgodnie z zawartą umową z dnia 26.10.2015r. Prace przy remoncie sieci wodociągowej wraz z przyłączami prowadzone były pod nadzorem pracowników Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach.

Protokół końcowego odbioru robót i przekazania do użytkowania podpisano w dniu 15.12.2015r. roboty zostały uznane za wykonane bez wad. Wykonano roboty budowlane polegających na remoncie zdegradowanej sieci wodociągowej DN 100stal o długości 248 m, wraz z 13 przyłączami domowymi o łącznej długości 150 m z zastosowaniem materiału:

- rura PE o średnicy Ø 110SDR 11. – 248 m.
- rura PE o średnicy Ø 40 SDR 11 - 150 m
- HN DN 80 – 3 szt. kpl'
- Zasuwa Kołnierzowa odcinkowa DN 100- 1 szt.
- przyłącza domowe – 13 kpl.

W protokole odbioru robót zapisano, że podczas prowadzenia prac remontowych stwierdzono niezgodność przebiegu wodociągu zaznaczonego na mapie z rzeczywistym przebiegiem sieci wodociągowej w terenie ok 40 m. W związku z powyższym ograniczony został zakres rzeczowy przedmiotu umowy: o 40 m, zabudowy 1 HN oraz 2 przyłącza domowych. Wynagrodzenie przysługujące Wykonawcy zostało pomniejszone o ten zakres.

Za wykonane prace wystawił fakturę F05/12/2015 na kwotę 48.437,38 zł, (przelewu dokonano w dniu 18.12.2015r. z działu 400 rozdział 40002 paragraf 6070. 31.12.2015r. sporządzono dowód OT a zakończoną inwestycję przyjęto do ewidencji środków trwałych.

Rozliczenie zadania zawiera poniższa tabela

L.p	Nr faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej	Data wystawienia faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej	Data zapłaty [dd/mm/rrrr]	Opis zdarzenia gospodarczego	Kwota wydatków całkowitych [zł] brutto	Kwota wydatków kwalifikowalnych [zł] netto
1	FVAT 184/SC/10/2015	14.10.2015r.		30.11.2015r.	zakup materiału	17.801,46 zł	14.472,73 zł

2	298/SC/10/2015	21.10.2015r.		07.12.2015r.	zakup materiału	7.558,89 zł	6.145,44 zł
3	F05/12/2015	17.12.2015r.		18.12.2015r.	Remont sieci wodociągowej i przyłączy domowych w Niezdarze ul. Kępna	48.437,38 zł	39.379,98 zł
Razem [zł]						73.797,73 zł	59.998,15 zł

Reasumując: wszystkie okoliczności remontu drogi były przedmiotem postępowania administracyjnego prowadzonego przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Tarnowskich Górach, który w dniu 14.09.2016r. wydał decyzję o umorzeniu postępowania (mimo, że stwierdzono brak zgłoszenia robót) uzasadniając m.in. tym, że odstąpił od obowiązku nałożenia odpowiedniej oceny technicznej, bądź ekspertyzy wykonanych robót budowlanych, z uwagi na fakt roboty zostały wykonane pod nadzorem osoby uprawnionej, inwestor przedłożył projekt przyłączy wodociągowych na odcinku od sieci wodociągowej znajdującej się w działce drogowej do zestawów wodomierzowych w budynkach na działkach mieszkańców, przyłączy hydrantowych, inwentaryzację geodezyjną powykonawczą przedmiotowej sieci wodociągowej wraz z przyłączami.

Należy zaznaczyć, że Jarosław Pustkowski za nieprawidłowe oznakowanie i wykonanie prac przy remoncie sieci wodociągowej otrzymał w dniu 14 marca 2016r. wyrok nakazowy z art. 85 kw w zw. z art. 24 §1 kw wymierzający grzywnę w wysokości 100 zł.

Ad. 3. Niezalegalizowane wodomierze kontrola Urzędu Miar z Katowic

Wyjaśnienia Dyrektora - Pismo znak ASE.1711.5.2018 z dnia 04.04.2018r.:

„W odpowiedzi na zagadnienie dotyczące kwestii niezalegalizowanych wodomierzy, informujemy, iż w wyniku kontroli, która miała miejsce w dniu 28.07.2015 r. stwierdzono, że 21,44% wodomierzy zabudowanych u odbiorców wody nie posiada cech legalizacji. Za uchybienie została nałożona na Dyrektora ZGK kara finansowa w kwocie 100 zł.

Nadmieniamy, że w roku 2015 Zakład nie posiadał wystarczających środków finansowych na zakup wodomierzy, a także ze względu na ograniczoną ilość pracowników nie byliśmy w stanie dokonać wymiany wszystkich niezalegalizowanych wodomierzy. Mimo to do końca 2015 roku udało się wymienić 167 szt. wodomierzy.

W latach 2014 – 2015 Zakład zaangażowany był w budowę sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy Ożarówce poprzez prowadzenie intensywnego nadzoru nad budową sieci kanalizacyjnej.

W roku 2016 prowadzone były intensywne prace związane z wymianą wodomierzy. Ogółem W okresie 02.01.2016 – 31.12.2016r. dokonano wymiany 814 szt wodomierzy.

Trudna sytuacja finansowa w roku 2017 spowodowała, że na dzień 05 grudnia 2017r. w systemie odnotowano 586 szt wodomierzy, które nie posiadały ważnych cech legalizacji.

Sytuacja finansowa Zakładu związana była m.in. ze zwiększonym zakupem wody (zakup o 70% więcej w odniesieniu do roku 2016) ze źródeł zewnętrznych oraz opłatą za nadmierne ilości wody opadowej dostającej się do sieci kanalizacyjnej.

Na dzień 22.05.2018r. pozostało do wymiany 104 szt wodomierzy. W tej ilości znajdują się wodomierze bez możliwości wymiany m.in. z powodu braku kontaktu z właścicielami nieruchomości.

Ustalenia kontrolującego

Okręgowy urząd miar i wag przeprowadził kontrolę 28 lipca 2015r., której przedmiotem były wodomierze. Kontrola ustaliła na 1903 wodomierze 408 sztuk wodomierzy stosowanych było bez ważnych dowodów kontroli metrologicznej co stanowiło wykroczenie z art. 26 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. Prawo o miarach (Dz. U. z 2004r. Nr 2004 r. Nr 243, poz. 2441) w związku z czym Jarosław Pustkowski dostał mandat karny na kwotę 100 zł.

Systematyczna wymiana wodomierzy nie była realizowana w związku z trudną sytuacją finansową Zakładu w roku 2017.

Kontrolujący potwierdził ilość niezalegalizowanych wodomierzy. Stosowanie przyrządów pomiarowych bez ważnej legalizacji zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. Prawo o miarach (Dz. U. z 2004r. Nr 2004 r. Nr 243, poz. 2441) zagrożone jest karą grzywny. Jednocześnie zdaniem kontrolującego brak kontaktu z właścicielem nie może skutkować brakiem wymiany wodomierzy. Na dzień 30.06.2018r. pozostało do wymiany 82 wodomierze. Dyrektor zobowiązał się do podjęcia skutecznych działań aby całkowicie wyeliminować niezalegalizowane wodomierze, ponieważ w roku 2018 sytuacja finansowa ZGK w Ożarówicach znacząco się poprawiła.

4. Zalecenia pokontrolne zawarte w protokole KP PSP Tarnowskie Góry:

Wyjaśnienia Dyrektora - Pismo znak ASE.1711.5.2018 z dnia 04.04.2018r.:

Z protokołu dot. ustaleń z czynności kontrolno-rozpoznawczych w zakresie ochrony przeciwpożarowej sporządzonego w dniu 04.12.2006r. przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach wynika, że cyt.:

- „ZGK nie przewodził własnej analizy rozmieszczenia hydrantów pod kątem gęstości istniejącej zabudowy, lokalizacji obiektów użyteczności publicznej, zamieszkania zbiorowego”. Zestawienia – schematy rozmieszczenia hydrantów, które umożliwiają szybką ich lokalizację przy prowadzonych akcjach gaśniczych zostały w 2006r. przekazane na wyposażenie wozów bojowych jednostkom OSP w każdym sołectwie oraz przekazane zostały Komendzie Powiatowej PSP w Tarnowskich Górach.

Zakład obecnie dokonuje inwentaryzacji - analizy rozmieszczenia hydrantów pod kątem istniejącej na terenie gminy Ożarówice zabudowy mieszkaniowej. Dokumentacja w formie graficznej zostanie wykonana do dnia 30.06.2018r.

Informujemy również, że wszystkie budynki użyteczności publicznej na terenie Gminy Ożarówice posiadają zabezpieczenie p.poż.

Analiza rozmieszczenia zabudowanych hydrantów w odniesieniu do budynków użyteczności publicznej przedstawiona jest poniżej:

- OSP Niezdara – 3 hydranty , w tym 1 hydrant wewnętrzny;
- OSP Ożarówice, budynek Urzędu Gminy ul. Dworcowa w Ożarowicach - 2 hydranty, 1 hydrant wewnętrzny;
- Szkoła Podstawowa ul. Szkolna w Ożarowicach – 3 hydranty;
- Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarowicach ul. Staszica – 2 hydranty;
- Oczyszczalnia Ożarówice ul. Tarnogórska – 3 hydranty;
- Kościół w Ożarowicach ul. Tarnogórska– 1 hydrant;
- Zabytkowy kościółek ul. Kościuszki w Ożarowicach - 3 hydranty;
- Przedszkole ul. Sportowa w Ożarowicach wraz z kompleksem sportowym – 5 hydrantów;
- OSP Pyrzowice ul. Wolności – 3 hydranty, 1 hydrant wewnętrzny;
- NSP i Przedszkole ul. Wolności w Pyrzowicach – 2 hydranty;
- Kościół ul. Wolności w Pyrzowicach – 2 hydranty;
- Hydrofornia ul. Krótka w Pyrzowicach – 1 hydrant;
- Biurowiec MŚP i hotel w Pyrzowicach – 5 hydrantów, instalacja wewnętrzna ppoż;
- Stacja ul. Transportowa w Pyrzowicach – 1 hydrant, , instalacja wewnętrzna ppoż;

- OSP Celiny ul. Męczenników - 1 hydrant;
- Świetlica ul. Szmaragdowa w Celinach – 1 hydrant, instalacja wewnętrzna ppoż;
- OSP Zendek ul. Główna – 1 hydrant, 1 hydrant wewnętrzny;
- Szkoła Podstawowa ul. Główna w Zendku – 2 hydranty;
- Kościół ul. Główna w Zendku – 1 hydrant;
- Siedziba klubu sportowego „TECZA” ul. Jasionek w Zendku – 1 hydrant;
- OSP Tapkowice i BiOK Tapkowice ul. Zwycięstwa – 1 hydrant, 1 hydrant wewnętrzny, instalacja ppoż;
- Szkoła Podstawowa ul. Kopernika w Tapkowicach – 3 hydranty;
- Ośrodek Zdrowia ul. Zwycięstwa w Tapkowicach – 1 hydrant;
- Kościół ul. Zwycięstwa w Tapkowicach – 3 hydranty;
- Hydrofornia ul. Kopernika w Tapkowicach – 1 hydrant;
- OSP Ossy ul. Strażacka - 1 hydrant, 1 hydrant wewnętrzny;

Priorytetem Zakładu jest utrzymanie sprawności sieci wodociągowej jak również zabudowanej na niej armatury. Główny nacisk kładziemy na dostarczanie wody, która spełnia wymagania co do ilości oraz odpowiedniego ciśnienia.

W celu sprawnego - szybkiego tankowania samochodów Ochotniczych Straży Pożarnych, Zakład zabudował w pomieszczeniach garażowych OSP hydranty wewnętrzne. Wyjątek stanowi remiza w Celinach, gdzie montaż hydrantu wewnętrznego będzie zrealizowany w latach przyszłych.

W latach 2015 – 2017 wymieniono / usprawniono na terenie Gminy Ożarówce:

- 11 hydrantów p/poż w roku 2015;
- 14 hydrantów p/poż w roku 2016;
- ze względu na złą sytuację finansową wymieniono w 2017 r. zaledwie 4 hydranty p/poż”

Ustalenia kontrolującego:

Przeglądy techniczne i czynności konserwacyjne hydrantów na terenie działania ZGK, traktowanych jako urządzenia przeciwpożarowe, powinny być przeprowadzane w okresach

ustalonych przez producenta, nie rzadziej jednak niż raz w roku. Co najmniej raz w roku przeglądom technicznym i czynnościom konserwacyjnym powinny być poddane wszystkie hydranty na terenie działania ZGK.

W protokole kontroli Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach z dnia 4.12.2006r. nie znalazły się zalecenia wydane w trybie nakazowym (znalazły się natomiast zapisy, które pośrednio można było potraktować jako obszary działania wymagające porawy. W protokole tym stwierdzono następujące uwagi:

- Dla przeprowadzonych przeglądów hydrantów nie opracowano procedury, która określałaby zakres przeglądu, wyszczególnienie poszczególnych elementów hydrantu podlegających przeglądowi, jednolitą nomenklaturę opisującą stwierdzone usterki. W trakcie przeglądów dokonano sprawdzenia czy miejsca lokalizacji hydrantów są w sposób prawidłowo oznakowane – stwierdzono, że miejsca lokalizacji hydrantów w większości przypadków nie są oznakowane.
- W ramach przeglądów nie dokonuje się pomiaru ciśnienia na zaworze oraz wydajności wodnej.
- ZGK nie prowadził własnej analizy rozmieszczenia hydrantów pod kątem gęstości istniejącej zabudowy, lokalizacji obiektów użyteczności publicznej, zamieszkania zbiorowego.

W dniu 14.12.2006r. Komendant Powiatowy Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach wydał Decyzję nakazującą Urzędowi Gminy w Ożarowicach wykonanie jedynie obowiązków związanych z „Doprowadzeniem do pełnej sprawności technicznej hydranty zewnętrzne przeciwpożarowe”. W Decyzji nie nakazano wykonania przeprowadzenia własnej analizy rozmieszczenia hydrantów pod kątem gęstości istniejącej zabudowy, lokalizacji obiektów użyteczności publicznej, zamieszkania zbiorowego.

Pismem nr ZGK 621- 25/2007 z dnia 16.04.2007 r. szkice rozmieszczenia sprawnych hydrantów w poszczególnych sołectwach gminy zostały przesłane do Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach do służbowego wykorzystania. Zestawy schematów z naniesionymi sprawnymi hydrantami zostały przekazane na wyposażenie wozów bojowych OSP w każdym sołectwie zgodnie z pismem nr ZGK 621-26/2007 w dniu 16.04 2007r.

W dniu 25.04.2016r. przesłano do KPPSP Tarnowskie Góry dane dotyczące lokalizacji hydrantów po przeprowadzonym przeglądzie sieci hydrantowej.

Konkluzja: Decyzja z dnia 14.12.2006r. Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich odnośnie naprawy hydrantów do 31.08.2018r. nie została w pełni zrealizowana - dalej pozostają niesprawne hydranty. Kontrolujący potwierdził przeprowadzenie przeglądu hydrantów we wszystkich sołectwach wraz z pomiarem ciśnienia wody w miesiącu grudniu 2017r. Reasumując ze względu na długi okres niezrealizowania uwag Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Tarnowskich Górach zaniechania ZGK należy ocenić negatywnie.

5.BIP

Wyjaśnienia Dyrektora - Pismo znak ASE.1711.5.2018 z dnia 04.04.2018r.:

„W dniu 05.09.2017r. do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach wpłynął wniosek – wnioskujący gminne.sprawy@interia.pl dotyczący aktualizacji Biuletynu Informacji Publicznej Zakładu.

Odpowiedź na wniosek została przesłana w dniu 18.09.2017r. – “BIP zostanie zaktualizowany do dnia 16.10.2017r. “

Wcześniej informacje nt. ZGK w Ożarówicach można było znaleźć na stronie bip.ozarowice.pl w zakładce jednostki organizacyjne.

Brak prowadzenia przez Zakład własnej strony BIP spowodowany był ograniczonym zasobem personelu. Nadmieniamy, że w ostatnich 2-ach latach na urlopie macierzyńskim przebywały 4 osoby.

W związku z reorganizacją stron BIP w dniu 31.10.2017r. została podpisana umowa na uruchomienie modułu internetowego o nazwie BIP dla ZGK. Umowa została podpisana pomiędzy Zakładem Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach z siedzibą w Ożarówicach przy ul. Staszica 1 a firmą

Od stycznia 2018r. strona BIP prowadzona jest na bieżąco.”

Ustalenia kontrolującego

Funkcjonowanie BIP reguluje:

- Rozporządzenie Ministra SWiA z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz.U. 2007 nr 10 poz. 68 z późn. zm.).
- Ustawa z dnia 6 września 2001r.o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1330).

Kontrolujący potwierdził podpisanie umowy w dniu 31.10.2017r. na uruchomienie modułu internetowego BIP - strona <https://bip.zgk.ozarowice.finn.pl/>. Struktura strony głównej jest zgodna z wymogami Rozporządzenie Ministra SWiA z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz.U. 2007 nr 10 poz. 68 z późn. zm.).

Po stronie ZGK jest zamieszczenie na bieżąco wymaganych informacji. W biuletynie nie zamieszczono druków do pobrania tj. wniosku o wykonanie usługi, umowy na zaopatrzenie w wodę. Brak sprawozdania za 4 kwartał Rb 30S. Sprawozdanie z wykonanie planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych, brak informacji o mieniu w posiadaniu przez ZGK. Zakład zobowiązany był do udostępniania w Biuletynie Informacji Publicznej informacji dotyczących sposobu dostępu do informacji publicznych będących w jego posiadaniu i niedostępnych w Biuletynie Informacji Publicznej - kontrolujący nie znalazł takiej informacji. Kontrolujący stwierdził rażące naruszenie przepisów ustawy ochrony danych osobowych (obecnie również RODO) poprzez ujawnienie, opublikowanie protokołu kontroli z 20 grudnia 2017r. ZUS zawierającego dane osobowe imię i nazwisko oraz PESEL-dane te przed publikacją powinny być zanonimizowane.

6 .Niesprawne hydranty zamontowane na gminnej sieci wodociągowej:

Wyjaśnienia Dyrektora - Pismo znak ASE.1711.5.2018 z dnia 04.04.2018r.:

„Ogólna liczby hydrantów zainstalowanych na gminnej sieci wodociągowej wynosi
– 340 szt.

Poniższa tabela przedstawia stan techniczny sieci hydrantowej z rozbiem na poszczególne sołectwa na podstawie ostatnich przeglądów przeprowadzonych w miesiącu grudniu 2017r.:

Lp.	Sołectwo	Ogólna ilość hydrantów zainstalowanych na sieci wodociągowej	Stan hydrantów	
			dobry / bardzo dobry	niesprawny / do wymiany
1	OSSY	58	49	9
2	ZENDEK	50	34	16
3	CELINY	20	16	4
4	PYRZOWICE	61	56	5
5	OŻAROWICE	75	51	24
6	TĄPKOWICE	48	35	13
7	NIEZDARA / BIZJA	28	17	11
	<u>RAZEM</u>	<u>340</u>	<u>258</u>	<u>82</u>

Z powyższej tabeli wynika, że 76 % hydrantów zlokalizowanych na terenie Gminy Ożarowice znajduje się w stanie bardzo dobrym lub dobrym.

Pozostałe 24 % to hydranty, które w wyniku 30-letniej eksploatacji, wymagają usprawnienia lub wymiany na nowe.

Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarowicach w miarę możliwości zarówno finansowych jak i personalnych dokonuje wymiany hydrantów.

Prace związane z wymianą i usprawnieniem istniejących hydrantów zostały zaplanowane w "Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnej na lata 2018 – 2024". W tym okresie zaplanowano do wymiany 120 kpl hydrantów.

Priorytetowe miejsca gdzie należy dokonać pilnej wymiany/usprawnienia hydrantów to miejscowości Zendek, Ożarowice oraz Niezdara. Sieć wodociągowa na w/w terenach pochodzi z lat 70-ch i 80-ch.

W dniu 31.10. 2013r. Zakład złożył wniosek do WFOŚiGW w Katowicach w sprawie dofinansowania zadania pn. "Zapewnienie mieszkańcom Gminy Ożarówce dostępu do wody o jakości odpowiadającej normą wody do picia oraz ograniczenia strat wody poprzez modernizację sieci wodociągowej sołectwa Ożarówce ulice: Tarnogórska, Kościuszki, Waryńskiego, Wojska Polskiego, Stawowa i Szkolna". Zakład zlecił wykonanie projektu remontu zdegradowanej sieci i przyłączy wraz z niezbędnymi uzgodnieniami. W dniu 20.12.2013r. dokonał zgłoszenia w Starostwie Powiatowym w Tarnowskich Górach - Wydziału Architektury zamiaru wykonania robót budowlanych.

Jednakże w związku z brakiem środków finansowych inwestycja nie została zrealizowana."

**PLANOWANA DOBUDOWA HYDRANTÓW NAZIEMNYCH DO ISTNIEJACEJ
INFRASTRUKTURY P/POŻ NA TERENIE GMINY OZAROWICE**

<u>LP</u>	<u>SOŁECTWO</u>	<u>ILOŚĆ</u>
1	CELINY	
	-UL. MĘCZENNIKÓW	2
	-UL. GRANITOWA	1
	-UL. POLNA	1
	-UL. MĘCZENNIKÓW/WOLNOŚCI	1
	RAZEM	5KPL
2	OSSY	
	-UL. MICKIEWICZA	1
	-UL. WYZWOLENIA	3
	-UL. PODGÓRNA	1
	-UL. LEŚNA	3
	RAZEM	8KPL
3	OŻAROWICE	
	-UL. ZAWODĄ / STASZICA	1
	-UL. ZAWODĄ	4
	-UL. OGRODOWA	1

	-UL. TOWAROWA		1
	-UL. WOJ. POLSKIEGO		3
	-UL. STAWOWA		2
	-UL. SZKOLNA		1
	-UL. KOŚCIUSZKI		5
	-UL. TARNOGÓRSKA		10
	-UL. PRZYSIEKI		3
	-UL. OPAROWA		2
	-UL. BRZozOWA		1
	-UL. PODŁACZNA		4
	-UL. NIWY		1
	-UL. BOCZNA		1
	-UL. DWORCOWA		1
	-UL. SZCZOTKI		2
		RAZEM	43KPL
4	TĄPKOWICE		
	-UL. ALEJA RÓŻ		1
	-UL. CHROBREGO		2
	-UL. KOPERNIKA/SIENKIEWICA		1
	-UL. GEN MACZKA (W STR. SĄCZOWA)		2
	-ul. Gen. Maczka		3
	-UL. MONIUSZKI		1
	-UL. PIOTRA SKARGI/ZWYCIĘSTWA		1
	-UL. ZGODY		1
	-UL. PRYWATNA/ZWYCIĘSTWA		1
	UL. SOBIESKIEGO/GEN. MACZKA/WYZWOLE -NIA		1

	-UL. SOBIESKIEGO/PRUSA		1
	-UL. PRUSA		1
	-UL.PRUSA/ZWYCIESTWA		1
	-UL. KRASICKIEGO		1
	-UL. ZWYCIĘSTWA		4
	-UL. ZWYCIĘSTWA/KAPRYŚNA		1
	-UL.RADOSNA		1
	-UL. MOSKIEWSKA		1
	RAZEM		25KPL
5	PYRZOWICE		
	-UL. KOLEJOWA		3
	-UL. WONOŚCI (NOWA DROGA/		1
	-UL. PIŁSUDSKIEGO		2
	-UL. UŁANÓW		1
	RAZEM		7KPL
6	ZEND4EK		
	-UL. GŁÓWNA		12
	-UL. JASIONEK		1
	-UL. KS.ŚLIWY		1
	-UL. STRĄKÓW		3
	RAZEM		17KPL
7	NIEZDARA		
	-UL. GÓRNA		2
	-UL. KRZYŻOWA/WIDOKOWA		1
	-UL. WODNA		4
	-UL. ŹRÓDLANA		1
	-PLAC FLOIANA/PRZY WĘDZARNI		1

	RAZEM		9KPL
OGÓLNA ILOŚĆ HYDRANTÓW DO DOBUDOWY -			114 KPL
SZACOWANY KOSZT ZABUDOWY 1 KPL HYDRANTÓW			3.000,00
<u>SZACOWANY KOSZT DOBUDOWY 114KPL HYDRANTÓW P/POŻ</u>			<u>342000</u>

Ustalenia kontrolującego: uwagi na temat niesprawnych hydrantów opisane są w pkt. „Zalecenia pokontrolne zawarte w protokole KP PSP Tarnowskie Góry”.

7. Strata wody, za które muszą płacić mieszkańcy

Strata wody to stosunek wydobycia ze źródeł własnych + zakupu wody ze źródeł zewnętrznych w odniesieniu do sprzedaży wody. Za stratę wody odpowiedzialnych jest wiele czynników m.in:

- awarie powstałe na głównej sieci wodociągowej oraz przyłączach domowych;
- nieszczelności spowodowane złym stanem technicznym systemu wodociągowego;
- dopuszczalne błędy metrologiczne pomiaru wodomierzy, które mieszczą się w przedziale +/- 2% dla wody o temperaturze $\geq 30^{\circ} \text{C}$;
- kradzieże wody;
- odczyty wodomierzy w różnym okresie czasu (na dzień dzisiejszy na terenie gminy brak jest zdalnego odczytu urządzeń pomiarowych);
- cele p.poż,
- cele technologiczne.

Poniższa tabela to porównanie ilości produkcji, kupna i sprzedaży wody w latach 2005 – 2017.

W tabeli nie uwzględniono wody pobranej przez Zakład do celów technologicznych związanych z eksploatacją sieci wodociągowej i sieci kanalizacyjnej oraz wykorzystanej na potrzeby własne.

rok	ilość wody wydobytej z ujęć własnych Tapkowice Pyrzowice m3	zakup wody z GPW i Mierzęcic m3	% zakupionej wody	sprzedaż wody m ³	% różnica produkcja wydobyć a sprzedaż
2005	209.688	68.228	24,55%	176.787	36,39%
2006	211.611	86.091	28,92%	167.810	43,63%
2007	219.597	48.189	18,00%	179.400	33,01%
2008	218.231	62.880	22,37%	177.000	37,04%
2009	210.680	69.698	24,86%	174.479	37,77%
2010	221.881	91.214	29,13%	179.636	42,63%
2011	221.346	46.398	17,33%	185.500	30,72%
2012	227.503	50.731	18,23%	185.500	33,33%
2013	216.486	47.277	17,92%	187.970	28,74%
2014	211.986	64.253	23,26%	203.975	26,16%
2015	249.835	61.264	19,69%	223.967	28,01%
2016	245.560	85.977	25,93%	258.644	21,99%
2017	215.183	118.938	35,60%	267.554	19,92%

Ustalenia kontrolującego

Zakład Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach w celu zmniejszenia strat wody prowadził działania polegające na:

1. Remontie najbardziej awaryjnych odcinków sieci wodociągowej, które wybudowane zostały w latach 70-ch i 80-ch XX wieku z materiałów o słabej jakości.
2. Wymianie przyłączy wodociągowych – domowych.

Prace remontowe polegają na wymianie zdegradowanej sieci wodociągowej oraz przyłączy wody do budynków na rury wykonane z tworzywa PE, które są odporne na korozję, dobrze znoszą długotrwałe naprężenia, ich żywotność to około 50 lat.

3. Montażu wodomierzy, które gwarantują maksymalną precyzję obliczeń.

U odbiorców na terenie gdzie Zakład prowadzi swoją działalność montowane są wodomierze klasy B C, które posiadają możliwość montażu nakładki, aby w przyszłości można było dokonywać ich zdalnego odczytu.

W „Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych na lata 2018 – 2024” zaplanowano u odbiorców usług montaż zdalnego odczytu wodomierzy, co umożliwi na bieżąco monitorować ilości dostarczanej wody do nieruchomości oraz pozwoli na skrócenie okresu fakturowania.

4. Rozbudowie systemu zdalnego monitoringu zainstalowanego w studniach wodomierzowych na terenie Gminy Ożarówice, który pozwala kontrolę zużycie wody w poszczególnych sołectwach. System monitorowania przepływu wody pozwala na szybkie zlokalizowanie wycieku, a tym samym na szybkie i sprawne usunięcie awarii.

5. Różnica pomiędzy wydobyciem a sprzedażą wody na dzień 30.06.2018r. wyniosła 25 003,1 m³ co stanowi 14,98 %. W obliczeniach nie została uwzględniona woda pobrana na cele technologiczne (płukanie sieci wodociągowej, końcówek sieci-hydrantów, sieci kanalizacyjnej tłocznej) oraz wody zużytej na potrzeby własne obiektów zarządzanych przez Zakład.

Reasumując - kontrolujący potwierdził dane o wysokości strat wody przedstawione przez Dyrektora ZGK w Ożarówicach. Zdaniem kontrolującego ZGK w Ożarówicach podejmuje działania mające na celu obniżenie strat wody a starty na obecnym poziomie są realne i na poziomie akceptowalnym, co nie zmienia faktu, że należy podejmować działania w celu dalszego obniżenia strat wody a w szczególności należy wymienić niezalegalizowane wodomierze - na dzień 30.06.2018r. pozostało do wymiany 82 szt wodomierzy, które nie posiadają ważnej legalizacji - stanowi to 4,09 % w stosunku do wszystkich wodomierzy (2004 szt) zainstalowanych na terenie gdzie zakład prowadzi swoją działalność.

Funkcjonowanie kontroli zarządczej

Kontrolowana jednostka prowadzi w sposób udokumentowany politykę zarządzania ryzykiem, jednak zdaniem kontrolującego do zarządzania ryzykiem ZGK powinien wyodrębnić zadanie związane z:

- utrzymaniem hydrantów,
- realizacją inwestycji,
- utrzymaniem zalegalizowanych wodomierzy.

2. Realizacja wydatków w roku 2017

2.1 Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzenia

Koszty i wydatki dotyczące wynagrodzeń (paragraf 4010) w roku 2017 wyniosły 718.169 zł, natomiast koszt dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2017 roku (paragraf 4040) wyniósł 57.371,73 zł. (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2016r. wypłacona w 2017 r. 62.351,76zł).

Wynagrodzenie w 2017 roku przyznawano na podstawie:

- Zarządzenia Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach z dnia 31.12.2013r. wprowadzenia do Regulaminu wynagradzania Zakładu Gospodarki Komunalnej w Ożarówicach (ostatnia zmiana 19.08.2016r.),
- stawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych ((Dz. U. z 2014 r. poz. 1202 z późniejszymi zmianami);
- Rozporządzenia z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. Nr 50, poz. 398).
- Zarządzenie Nr 45/2009 Wójta Gminy Ożarowice z dnia 15 czerwca 2009 roku w sprawie maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia kierownika i dyrektorów jednostek organizacyjnych Gminy Ożarowice.
- ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek strefy budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późniejszymi zmianami).

- Dyrektor, którego łączne wynagrodzenie brutto za rok 2017 r. wyniosło 85.353,35 zł. Wynagrodzenie obejmowało wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatek za wysługę lat, dodatek funkcyjny, ryczałt na samochód, świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
- Pracownik zajmujący się księgowością, stanowisko urzędnicze, którego łączne wynagrodzenie brutto wyniosło 61.779,87 zł. Wynagrodzenie obejmowało wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatek za wysługę lat, dodatek funkcyjny, ryczałt na samochód, świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
- Recepcjonistka, stanowisko robotnicze, której łączne wynagrodzenie brutto wyniosło 33.629,41 zł. Wynagrodzenie obejmowało wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, premię miesięczną, dodatek za wysługę lat, ryczałt na samochód, świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
- Referent ds. kanalizacji, stanowisko urzędnicze, którego łączne wynagrodzenie brutto wyniosło 39.567,14 zł. Wynagrodzenie obejmowało wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, premię miesięczną, dodatek za wysługę lat, ryczałt na samochód, świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.
- Kierowca konserwator sieci wodno kanalizacyjnej, stanowisko robotnicze, którego łączne wynagrodzenie brutto wyniosło 47.278,04 zł. Wynagrodzenie obejmowało wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, premię miesięczną, dodatek za wysługę lat, świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, dodatek szkodliwy, dodatek nocny, nadgodziny (praca w dni wolne i święta).
- Konserwator wodno - kanalizacyjny, którego łączny przychód brutto wyniósł 42.239,98 zł. Wynagrodzenie obejmowało wynagrodzenie zasadnicze, dodatkowe wynagrodzenie roczne, premię miesięczną, dodatek za wysługę lat, świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. dodatek szkodliwy, nadgodziny.

W toku kontroli m. in. stwierdzono, że:

- zaszeregowano pracowników do właściwej grupy;
- prawidłowo było przyznanie wynagrodzenia zasadnicze;

- prawidłowe naliczenie dodatku za wysługę lat;
- prawidłowe naliczenie dodatku funkcyjnego;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne zostało przyznane pracownikom zgodnie z ustawą z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz.1080).

Wydatki na wynagrodzenia pracowników ZGK były celowe i dokonywane zgodnie z prawem, a ich wielkość przyjęta w planie finansowym wynikała z potrzeby utrzymania odpowiedniej liczby pracowników niezbędnej do prawidłowego wykonywania zadań statutowych.

Zdaniem Dyrektora ZGK stan zatrudnienia w 2017 roku był nie wystarczający, jednak ze względu na trudną sytuację finansową nie można było przyjąć dodatkowych pracowników.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Sprawdzeniem objęto terminowość odprowadzania w roku 2017 zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do 2017 z deklaracją PIT - 4R. Stwierdzono terminowe przekazywanie zaliczki na podatek dochodowy. Wysokość zaliczki na podatek dochodowy jest obliczona na podstawie programu kadrowo – płacowego firmy COMARCH - CD.

Składki do ZUS

Stwierdzono, że składki do ZUS w 2017 roku były płacone terminowo (do 5 następnego miesiąca) zgodnie z kwotami wykazanymi w deklaracjach oraz korektach do deklaracji a obliczonymi przy pomocy programu „Płatnik”.

2.2 Wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Regulamin Zakładowego Funduszy Świadczeń Socjalnych został ustalony przez Dyrektora. Regulamin wszedł w życie 03.01.2009r.

Plan zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 2017r. wyniósł 4440 – 27.500 zł a wykonanie 27.461,67zł. Przelewy środków finansowych zostały wykonane w dniu:

- 31 maja 2017r.- 8000 zł
- 30.06.2017r. 6000 zł

- 9.08.2017 r. 6526,00 zł
- 4. 10 2017r. – 6.843,06
- 8.12. 2017r. - 92,61

W toku kontroli stwierdzono, że środki z funduszu zostały wypłacone w zróżnicowanej wysokości w zależności od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej pracowników. W 2017r. były przyznane pożyczki na cele remontowe (4 pożyczki od 5000 do 8000) zł, pożyczki były systematycznie spłacane (potrącane z wynagrodzenia). Ekwiwalent pieniężny za paczki w kwocie 250 zł na pracownika został wypłacony w niezróżnicowanej formie łącznie 5.250 zł. Listę zatwierdził 4.04.2017r. - Jarosław Pustkowski.

Stwierdzono, że środki na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych były przekazywane z naruszeniem ustawowych terminów zawartych w ustawie z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tekst jednolity: t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 800).

3. Sprawozdanie Rb 30S Sprawozdanie z wykonanie planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych okres sprawozdawczy 31.12.2017r.

Kontrolujący potwierdził, że kwoty wykazane w analizowanym sprawozdaniu (plan i wykonanie) odpowiadają danym wynikającym z ewidencji księgowej. Sprawozdanie sporządzone było rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym o formalno – rachunkowym w sposób czytelny i trwałe. Podpisy na sprawozdaniu składane są odrębnie na każdym formularzu w miejscu oznaczonym oraz pod podpisem umieszczona jest pieczęć z imieniem i nazwiskiem osoby podpisującej (sprawozdanie zostały podpisane przez Jarosława Pustkowskiego oraz Główną Księgową). Kontrolujący potwierdził prawidłowość wykazania środków obrotowych w wysokości 29.765,15 zł – zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. nr 241, poz. 1616) ZGK nie był zobowiązany do odprowadzenie nadwyżki środków obrotowych. Jednostka nie regulowała terminowo niektórych zobowiązań – koszty odsetek w 2017r. wyniosły 338,79 zł (paragraf 4580).

Reasumując ww. sprawozdanie zostało prawidłowo sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119).

Podsumowanie kontroli

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdza się, że w Zakładzie Gospodarki Komunalnej funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarze dokonywanie wydatków co do zasady było celowe i gospodarne, z wyjątkiem wydatku na budowę wodociągu w miejscowości Niezdara ul. boczna od ul. Krzyżowej bez wymaganego zezwolenia. Na uwagę zasługuje fakt, że okresowo w 2017r. jednostka nie była w stanie regulować na bieżąco swoich zobowiązań i traci płynność finansową.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono. Do ustaleń zawartych w protokole uwag nie wniesiono.

Niniejszy protokół został odczytany, a następnie podpisane w dniu 27.11.2018r.

D Y R E K T O R

mgr Jarosław Pustkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

.....

Kontrolujący

Dyrektor

Główny Księgowy

