

## Protokół kontroli

**Podstawa przeprowadzenia kontroli** – imienne upoważnienie Burmistrza z dnia 23.01.2019

**Kontrolowany podmiot:**

Nazwa i adres: Przedsiębiorstwo Miejskie Synergia sp. z o. o. ul. Elizy Orzeszkowej 11B

NIP 6131568052, Regon 021539323, tel 75 72 11 583,

adres strony internetowej: <http://pm-synergia.pl>

**Kierownik kontrolowanej jednostki:**

- w okresie do 13.01.2019 Katarzyna Wysota, Prezes Zarządu PM „Synergia” S.A.
- w okresie od 1.01.2019 do 31.03.2019. Dariusz Daraż, Prezes Zarządu PM „Synergia” S.A.
- w okresie od 1.04.2019 Feliks Kulig, Prezes Zarządu PM „Synergia” S.A.

**Źródła informacji:**

- 142 umowy między PM Synergia a właścicielami lub zarządzającymi nieruchomości niezamieszkałych – przekazane przez P. Karolinę Szałąpską, zajmującą stanowisko Specjalista ds windykacji – wraz z ich zestawieniem potwierdzonym podpisem odbioru umów (zestawienie umów z danymi z umów – zał. nr 1).
- Zestawienia wywiezionych odpadów wg stanu faktycznego przekazane przez P. Jadwigę Sochę, zajmującą stanowisko Specjalista ds handlowych, – dane księgowe (zał. nr 2).
- Ilość odpadów komunalnych niesegregowanych zafakturowanych przez ZGIUK Lubań za okres od 01.07.2013 do 31.12.2018 r. - sporządzone przez P. Małgorzatę Igielską (zał. nr 3).
- Raport wagowy kontrahentów za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz Raport bilansowy sprzedaży za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r. sporządzony przez ZGIUK Sp. z o.o. Lubań – przekazane za pośrednictwem P. Dariusza Daraża (zał. nr 4).  
Załączniki wymienione w poz. 2-4 dołączono do raportu w wersji elektronicznej i papierowej.
- Karty drogowe za okres: styczeń 2018, czerwiec 2018, lipiec 2018, październik 2018. Dokumentację zwrócono do PM Synergia. Dokumenty zostały zeskanowane. Skany, w wersji elektronicznej dołączono do raportu (zał. nr 5.1 – 5.8).
- Harmonogramy wywozu odpadów, uzyskane ze strony lesna.pl w wersji elektronicznej (zał. 6.1 – 6.2).

Data rozpoczęcia kontroli: 23.01.2019 r.

Data zakończenia kontroli: 31.03.2019

Okres objęty kontrolą: 2013-2018

## **Cel kontroli:**

Sprawdzenie prawidłowości odbioru i gospodarowania odpadami komunalnymi z nieruchomości niezamieszkałych.

## **Przeprowadzający kontrolę:**

Barbara Krynicka

## **USTALENIA KONTROLI**

### **Podział zadań w zakresie gospodarki odpadami na terenie Gminy Leśna**

PM „Synergia” w Leśnej jest gminną spółką prawa handlowego, ze 100% udziałem gminy. Zajmuje się m.in. zbieraniem odpadów komunalnych i dostarczaniem ich do Regionalnej Instalacji Odpadów Komunalnych (RIPOK) w Lubaniu prowadzonej przez Zakład Gospodarki i Usług Komunalnych (ZGiUK) w Lubaniu.

Zgodnie z przyjętymi w gminie zasadami, gminny system gospodarki odpadami nie obejmuje nieruchomości niezamieszkałych. Nieruchomości niezamieszkałe, to m.in: budynki użyteczności publicznej, placówki oświatowe, lokale handlowe, gastronomiczne, zakłady rzemieślnicze, usługowe, produkcyjne, hotele, przychodnie, internaty, ogródki działkowe, targowiska, cmentarze. Odpady z nieruchomości niezamieszkałych od 1 lipca 2013 r, powinny być odbierane i zagospodarowywane przez PM „Synergia”.

Z każdym właścicielem nieruchomości niezamieszkałej lub osobą działającą w jego imieniu umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów zawierać powinna PM „Synergia” lub inny podmiot uprawniony do odbioru i wywozu odpadów.

Koszty transportu i przekazania odpadów z nieruchomości niezamieszkałych do RIPOK w Lubaniu **powinno pokrywać Przedsiębiorstwo Miejskie „Synergia” w ramach opłat pobieranych na podstawie zawartych umów.**

### **Wykonane czynności kontrolne**

- Analizie poddano przekazane kontrolerowi 142 umowy zawarte przez PM Synergia z podmiotami będącymi właścicielami/wynajmującymi nieruchomości niezamieszkałe. Uporządkowano podmioty wg adresu nieruchomości niezamieszkałej, z podziałem na poszczególne miejscowości i ulice w Leśnej i Pobiednej. Każdy rok został zestawiony na oddzielnej karcie pliku xls (załącznik nr 7).
- Liczba zawartych umów nie była weryfikowana przez PM „Synergia” pod kątem realizacji obowiązku zawarcia takiej umowy przez wszystkich właścicieli nieruchomości niezamieszkałych. Z analizy dokonanej przez kontrolującego wynika, że są nieruchomości niezamieszkałe, gdzie powstają odpady, a właściciel nie zawarł stosownej umowy (lub umowy tej nie wykazano do kontroli) jak świetlice wiejskie w Zaciszu, Pobiednej, Żłotnikach, Grabiszycach i Stankowicach, sklepy, agroturystyki, niektóre firmy produkcyjne – to niektóre przykłady zebrane ad hoc. Wprowadzenie stałego nadzoru i monitoringu odbieranych odpadów niezamieszkałych mogłoby wykazać zarówno miejsca z których śmieci są odbierane bez umów i formalnych płatności, jak i takie w których wystawiane są faktury a nie ma umowy – jak parafia w Wolimierzu, która płaci za odbiór śmieci na podstawie faktur wystawianych przez PM Synergia, a nie ma ich w rejestrze umów.

- Uzupełniono zestawienie umów o dane dot. wywozu odpadów wg stanu faktycznego, otrzymane od P. Jadwigi Sochy (załącznik nr 1),
- Porównano dane z umów (zadeklarowana wielkość odpadów przez każdy podmiot i wysokość wnoszonych przez nich opłat) z danymi otrzymanymi od głównej księgowej PM Synergia (zafakturowane opłaty) oraz ze ZGIUK Lubań (opłaty za odpady faktycznie dostarczone do RIPOK).
- W celu zestawienia dokumentów opisywanych w m<sup>3</sup> oraz Mg, przyjęto szacunkowy przelicznik 1 Mg = 5 m<sup>3</sup>, **1 m<sup>3</sup> = 200 kg**. Było to niezbędne ze względu na używanie różnych miar tj.: w umowach odpady podawane są wg objętości, w litrach, lub wg stanu faktycznego, który w odrębnych dokumentach podawany był w m<sup>3</sup>, natomiast odpady przyjmowane przez ZGIUK Lubań były ważone i podawane w tonach. Przelicznik objętości i wagi, zależy jest od tego, na jakim etapie znajdują się odpady, tutaj skorzystano z wyjaśnień zawartych na stronie [https://ibdo.pl/?page\\_id=433](https://ibdo.pl/?page_id=433) (załącznik nr 8). Na tej podstawie przyjęto dla uproszczenia liczenia wagę = 200 kg dla odpadów niezagęszczonych, która wg norm wynosi między 130kg a 250kg.
- Wykonano zestawienie kart drogowych (załącznik nr 9). Z uwagi na niewielką ilość zdanych odpadów do ZGIUK Lubań i niewielkich kwot ponoszonych przez PM Synergię, analizie poddano karty drogowe z wybranych miesięcy 2018 r. Zestawienie porównuje dane kart drogowych z harmonogramem wywozów oraz z danymi otrzymanymi ze ZGIUK (raport wagowy kontrahentów oraz raport bilansowy sprzedaży).

## Ustalenia na podstawie czynności kontrolnych

### A/ W zakresie materiałów źródłowych:

- Kontrolerowi przekazano 142 umowy wraz z ich zestawieniem (na zestawieniu potwierdzono podpisem odbiór umów). Po sporządzeniu zestawień umowy zostały zwrócone bezpośrednio P. Karolinie Szałapskiej. Zestawienie umów za ten sam okres przekazane przez Prezesa Dariusza Daraża różni się od pierwotnego (m.in. dopisana 143 pozycja – Parafia Rzymskokatolicka Cmentarz Żłotniki, nieujęta w zestawieniach, zmieniona nazwa firmy w poz. 124 z: Sławomir Bieda AMARANT na GOODPARTS sp. z o.o.).
- Karty pojazdów mimo oznaczenia pieczęcią „druk ścisłego zachowania” noszą liczne nieprawidłowości w zakresie numeracji, brakujących podpisów, poprawek robionych korektorem lub poprzez skreślenia. Szczegółowe informacje zostały opisane w punkcie C/

### B/ W zakresie analizy umów o odbiór odpadów

Kwota, jaką Synergia powinna uzyskać wg umów za odpady komunalne z nieruchomości niezamieszkałych za cały badany okres (od lipca 2013 do grudnia 2018) wynosi **729.943,62 zł**. Do ZGIUK w Lubaniu zapłacono za ten okres **22.233,62 zł**. Różnica między przychodem a kosztem odbioru wynosi łącznie **707.710 zł**.

Według dokumentacji księgowej, ilość odpadów z nieruchomości niezamieszkałych wywiezionych do RIPOK i opłaconych w kontrolowanym okresie to **zaledwie 68,82 ton za 5,5 lat**.

W okresie sierpień 2013 – marzec 2014 odpady, ze względu na powódź, jaka miała miejsce w lipcu 2013 r., były przekazywane do Zakładu Utylizacji Odpadów Komunalnych Izery Sp. z o.o. w Lubomierzu jako odpady popowodziowe, a koszty transportu i zagospodarowania tych odpadów w wysokości 828.000,00 zł były pokryte ze środków WFOŚiGW a kwotę 386,40 zł pokryła gmina.

Do w/w Zakładu przekazano łącznie 3601,68 t.

Zestawienie odpadów zebranych i oddanych do RIPOK w Lubaniu wraz z kosztami i przychodami przedstawia się następująco:

		II pół. 2013	2014	2015	2016	2017	2018	ogółem
objętość z umowy	m3	418,465	953,070	997,170	1 733,550	1 864,460	1 672,690	7 639,405
oddane do ZGIUK	Mg	4,09	11,31	11,57	8,17	7,71	25,97	68,82
kwota netto z umów		40 768,77	93 117,57	97 455,38	170 153,03	163 890,65	164 558,22	729 943,62
kwota brutto zapłacona dla ZGIUK		1 333,99	3 688,87	3 741,78	2 628,25	2 498,02	8 343,05	22 233,96
kwota jaka została dla Synergii		<b>39 434,78</b>	<b>89 428,70</b>	<b>93 713,60</b>	<b>167 524,79</b>	<b>161 392,63</b>	<b>156 215,17</b>	<b>707 709,66</b>

Zgodnie z zapisami umów, dla nieruchomości niezamieszkałych z okolic Rynku w Leśnej tj. ul. Rynek, H. Sienkiewicza, J. Kochanowskiego, S. Żeromskiego, Lubańska, Krótka, Szkolna, miejscami odbioru odpadów są wydzierżawione pojemniki o pow. 1100 litrów. Nie ustalano czy takie pojemniki faktycznie występują i czy korzystają z nich wyłącznie firmy płacące za odbiór kwoty ryczałtowe, jednak w samym Rynku i okolicznych ulicach nie ma miejsce na postawienie takich pojemników co poddaje w wątpliwość przyjętą metodę tworzenia umów i opłat ryczałtowych.

Umowa zawarta z UM Leśna obejmuje odbiór odpadów z budynków przy ul. E. Orzeszkowej i Rynek 19. W biurcu przy ul. Orzeszkowej znajdują się także biura PM Synergia, nie ma jednak oddzielnych pojemników na odpady.

Ze względu na fakt, że część producentów odpadów nie podpisało umów z PM Synergia, wiedząc też że są tacy, którzy płacą a nie mają umów, trudno uznać kontrolę na podstawie sporządzonych umów za w pełni miarodajną. Jednak wiedząc, że firm produkujących odpady **jest więcej niż w zweryfikowanym wykazie umów** można z pewnością uznać, że cały system jest niedoszacowany – do systemu gospodarki odpadami niezamieszkałymi trafia znacznie więcej odpadów niż opłat wynikających ze stosownych umów. Wyeliminowanie „pasażerów na gapę” jest możliwe jedynie przez wprowadzenie stałego, precyzyjnego i efektywnego nadzoru nad trasami, miejscami postoju (załadunku) oraz czasem wykonywania tych czynności. Jest to możliwe wyłącznie dzięki nadzorowi za pomocą systemu GPS.

### **CI W zakresie analizy kart drogowych i harmonogramów odbioru odpadów.**

Odpady komunalne odbierane są z terenu Gminy przez 2 pojazdy: Scania o nr rej. DLB 56TT oraz Iveco o nr rej. DLB 89AV. Według raportu ze ZGIUK, w 2018 r. odpady nieruchomości niezamieszkałych przywożone były do RIPOK przez samochód Scania.

Zgodnie z harmonogramami publikowanymi na stronach www Urzędu Miejskiego i PM „Synergia”, odpady z nieruchomości niezamieszkałych od lipca 2013 powinny być odbierane w każdą środę. Z analizy kontrolowanych kart drogowych wynika, że w środy odbierano odpady tylko z niektórych nieruchomości niezamieszkałych. Trasy wyjazdów obejmowały tylko część gminy.

Odpady z nieruchomości niezamieszkałych były ewidencjonowane w RIPOK i wykazane raporcie wagowym kontrahenta nr 2976 – PM Synergia sp. z o.o. Raport wagowy pokazuje dokładne daty i godziny, wagi oddawanych odpadów oraz nr rejestracyjny pojazdu, który przywoził odpady. Godziny odbioru i dostarczania śmieci na RIPOK w Lubaniu świadczą o tym, że tylko niewielka

część odpadów z nieruchomości niezamieszkałych była przekazywana do RIPOK w sposób prawidłowy.

Odpady z nieruchomości niezamieszkałych były więc odbierane w inne dni tygodnia, razem z odpadami od mieszkańców i były rejestrowane na RIPOK jako odpady od kontrahenta nr 2126 - „Gmina Leśna” dla dalszych rozliczeń w ramach konsorcjum Synergia + ZGiUK. W konsekwencji za odbiór i transport tych odpadów koszty ponosiła Gmina Leśna.

W ramach kontroli wykonano zestawienie kart drogowych z Synergii i raportu wagowego ze ZGiUK. Rozbieżności na tych dokumentach są rażące. Szczegółowa analiza kart drogowych zestawionych z informacjami z raportu wagowego:

### **Karty drogowe – styczeń 2018**

W styczniu 2018 r. tylko 1 raz odpady z niektórych nieruchomości niezamieszkałych zostały oddane do RIPOK - 31.01.2018 r. W pozostałe 4 środy przypadające w tym miesiącu (03, 10, 17, 24 i 31.01.2018 r.) nie było takich transportów, czyli wszystkie pozostałe odpady z nieruchomości niezamieszkałych zostały oddane łącznie z odpadami od mieszkańców i na koszt gminy.

Według karty drogowej nr 104 (środa 31.01.2018 r.) Scania tylko przez 1 godz. 10 min. odbierała odpady z nieruchomości i tylko w mieście (4 km), potem z Szyszkowej i Kościelnikach (20 km), a następnie wg raportu wagowego ZGiUK zdała w RIPOK odpady o wadze 0,51 Mg. Powrót do PM „Synergia” zajął w tym dniu wyjątkowo dużo czasu, aż 50 min (w innych dniach zaledwie 20 min.). Wątpliwości budzi także liczba km wpisana do karty – 20 km na odcinku od Leśnej do Lubania.

Z podpisanych umów na odbiór odpadów wynika, że odpady z nieruchomości niezamieszkałych powinny być odbierane z następujących miejscowości: Leśna (93 nieruchomości), Grabiszyce (2), Jurków (1), Kościelniki (4), Miłoszów (1), Pobiedna (6), Smolnik (5), Stankowice (2), Sucha (2), Szyszkowa (3), Świecie (2), Wolimierz (1), Złotniki Lubańskie (2) Złoty Potok (1) razem 125 nieruchomości, gdzie zadeklarowano miesięcznie odpady o objętości 122,845 m<sup>3</sup>. Pokonanie takiej trasy połączone z odbiorem śmieci jest z oczywistych względów niemożliwe w ciągu jednego dnia.

Porównując karty drogowe z harmonogramem wywozów należy stwierdzić, że PM Synergia nie realizowała ustalonego przez siebie harmonogramu, np: odpady z Wolimierza powinny być odbierane co 2 tyg., wg kart drogowych ani razu nie zostały odebrane; Złoty Potok– odpady odbierane były co tydzień, choć powinny być co 2 tygodnie; w żadnym dniu nie był zrealizowany harmonogram w pełni.

Nieprawidłowa jest numeracja kart drogowych (druki ścisłego zachowania). Karty ze stycznia 2018 mają numery: 1-5, 1086-1091, 81-105. Niemożliwe jest wiarygodne ustalenie wykorzystywania samochodu Scania.

W karcie nr 89 występują błędy rachunkowe, w konsekwencji też błędy są w miesięcznym rozliczeniu.

W nieprawidłowy sposób wystawiane były karty drogowe. Brak jest podpisów osób: wystawiającego kartę oraz kontrolującego wyniki.

Nieprawidłowo dokonywane były rozliczenia miesięczne kart drogowych. Na zestawieniu miesięcznym brak jest podpisu osoby sporządzającej rozliczenie, głównej księgowej oraz prezesa.

## **Karty drogowe – czerwiec 2018**

Odpady z niektórych nieruchomości niezamieszkałych odebrane zostały i dostarczone do RIPOK tylko 3 razy, tj. 2 razy zgodnie z harmonogramem w środę (13 i 27.06.2018 r.), 1 raz we wtorek (12.06.2018). W pozostałe 2 środy nie wywożono odpadów (6 i 20.06.2018).

W karcie drogowej nr 441 z 12.06.2018 (wtorek) wpisana jest data 12 listopada 2018 (poniedziałek). Scania w godzinach 7:10-10:10 (3 godziny) zbierała odpady z nieruchomości niezamieszkałych w Leśnej, które wg zestawienia ze ZGIUK o godz. 10:27 dostarczyła do RIPOK Lubań w ilości 2,38 Mg. Następnie zbierane odpady były na terenie wsi: Pobiedna, Kościelniki, Złoty Potok, Złotniki oraz Miasto Leśna i wg karty drogowej, odpady z tych miejscowości zostały zawiezione do Lubania o godz. 14:30, nie ma ich jednak w raporcie wagowym ze ZGIUK, czyli nie zostały uwzględnione jako odpady z nieruchomości niezamieszkałych.

Wg kart drogowych, samochód Scania nie był eksploatowany w dniu 13 czerwca 2018 r. Stan licznika z dnia poprzedniego (karta drogowa nr 441 z 12 czerwca 2018) wynosi 263300 km. Taki sam stan jest na kolejnej, udostępnionej karcie drogowej nr 442 z dnia 14.06.2018 r. Natomiast w Raporcie ZGIUK odnotowano, że Scania w dniu 13.06.2019 r. o godz. 08:54 przywiozła odpady o wadze 1,59 Mg

Według karty drogowej nr 464 z dn. 27.06.2018, odpady były zbierane przez 2 godziny w miejscowościach: Czocha, Złotniki, Złoty Potok, Pobiedna, Świecie, Miasto Leśna. O godzinie 09:32 zawieziono do ZGIUK 1,30 Mg. Niemożliwe jest zebranie tych odpadów, na tak rozległej trasie, w czasie 2 godzin. Według danych z innych dni, niezbędny czas na pokonanie całej dziennej trasy wynosi 8 godzin, a w tym dniu wpisano tylko 2 godziny. Te fakty poddają w wątpliwość rzetelność tej karty drogowej lub innych z porównywalną trasą.

Scania w środy powinna odebrać odpady z nieruchomości niezamieszkałych następujących miejscowości: Leśna (98 nieruchomości), Grabiszyce (2), Jurków (1), Kościelniki (4), Miłoszów (3), Pobiedna (6), Smolnik (6), Stankowice (2), Sucha (4), Szyszkowa (3), Świecie (2), Wolimierz (1), Złotniki Lubańskie (2) Złoty Potok (1) rm 135 nieruchomości, gdzie zadeklarowano odpady miesięcznie o objętości 157,235 m<sup>3</sup>

Podobnie, jak w poprzednim kontrolowanym miesiącu, w nieprawidłowy sposób wystawiane były karty drogowe. Brak jest podpisów osób: wystawiającego kartę oraz kontrolującego wyniki. Zestawienie miesięczne jest bez podpisu sporządzającego rozliczenie, głównej księgowej oraz prezesa.

W żadnym dniu nie był zrealizowany w pełni harmonogram odbioru odpadów.

W karcie nr 457 są błędy rachunkowe, powodujące nierzetelne rozliczenie miesięczne.

Karta nr 465 brak rozpisanych kilometrów, czasu i tras (pojazd Iveco)

## **Karty drogowe – lipiec 2018**

Odpady z niektórych nieruchomości niezamieszkałych odebrane zostały i dostarczone do RIPOK tylko 2 razy, tj. 11 i 27.07.2019 r. Dwa razy zgodnie z harmonogramem, czyli w środę (11 i 25.07.2018 r.), w pozostałe 2 środy (4 i 18.07.2018) odpady z nieruchomości niezamieszkałych nie były odbierane.

Według karty drogowej nr 645 z 11.07.2018, odpady zbierane były w terenie od godziny 7:00 do 12:20 w miejscowościach: Czocho, Żłoty Potok, Pobiedna, Świecie, Miasto Leśna, z zestawienia ZGiUK wynika, że o 11:49 odebrano na RIPOK 1,88 Mg. Czas pracy kierowcy wpisano na 8h.

Według karty drogowej nr 662 z 25.07.2018, odpady zbierane były w terenie przez 5 godz. 20 min. w miejscowościach: Czocho, Żłoty Potok, Pobiedna, Miasto Leśna, o 10:30 zawieziono odpady do Lubania (wg Raportu ZGIUK przywieziono 2,4 Mg o 9:59). Czas pracy kierowcy wpisano na 8h.

W lipcu 2018 r. odpady z nieruchomości niezamieszkałych powinny być odbierane z następujących miejscowości: Leśna (97 nieruchomości), Grabiszyce (2), Jurków (1), Kościelniki (4), Miłoszów (2), Pobiedna (6), Smolnik (6), Stankowice (2), Sucha (4), Szyszkowa (3), Świecie (2), Wolimierz (1), Żłotniki Lubańskie (2) Żłoty Potok (1) rm 133 nieruchomości, gdzie zadeklarowano odpady miesięcznie o objętości 164,135 m<sup>3</sup>

Podobnie, jak w poprzednich miesiącach kontrolowanych miesiącach, w nieprawidłowy sposób wystawiane były karty drogowe. Brak jest podpisów osób: wystawiającego kartę oraz kontrolującego wyniki.

Zestawienie miesięczne jest bez podpisu sporządzającego rozliczenie, głównej księgowej oraz prezesa.

W żadnym dniu nie był zrealizowany w pełni harmonogram odbioru odpadów.

Stwierdzono błędy rachunkowe w karcie nr 664. W konsekwencji błędy występują w miesięcznym rozliczeniu. Błędne rozliczenia kart w rozliczeniu miesięcznym Scanii i Iveco

Brak jednolitej numeracji kart drogowych, jako druków ścisłego zarachowania. Przeskok numeracji z 480 na 642 wskazywać może na brak wielu kart drogowych lub nierzetelne, nieprawidłowe ewidencjonowanie kart.

### **Karty drogowe - październik 2018**

Odpady z nieruchomości niezamieszkałych odebrane zostały i wywiezione 3 razy zgodnie z harmonogramem (03, 17 i 31.10.2018 r.). W pozostałe 2 środy odpadów nie wywieziono (10 i 24.10.2018)

Według karty drogowej nr 864 z 03.10.2018, odpady zbierane były w terenie przez 4 godz. 20 min. w miejscowościach: Czocho, Żłoty Potok, Pobiedna, Świecie, Miasto Leśna, o 11:49 zawieziono 1,88 Mg do Lubania.

Według karty drogowej nr 1045 z 17.10.2018, zbierane w terenie odpady przez 2 godz. w miejscowościach: Miasto Leśna, Kościelniki, o 9:30 zawieziono 1 Mg do Lubania (wg Raportu ZGIUK przywieziono o 8:58). Rozbieżność w czasie może świadczyć o nierzetelności wpisu w karcie drogowej.

Według karty drogowej nr 1066 z 31.10.2018, odpady zbierane były przez 3 godz. 30 min. na terenie miasta Leśna, o 11:00 zawieziono je do Lubania jednak nie ma odbioru w raporcie wagowym ze ZGiUK. Następnie przez 1 godz. 30 min. zebrano śmieci w miejscowościach: Kościelniki, Szyszkowa, Czocho, Miasto Leśna, o 12:57 dostarczono do ZGIUK 0,87 Mg.

W październiku 2018 r. odpady z nieruchomości niezamieszkałych powinny być odbierane następujących miejscowości: Leśna (100 nieruchomości), Grabiszyce (2), Jurków (1), Kościelniki (4), Miłoszów (3), Pobiedna (6), Smolnik (5), Stankowice (2), Sucha (3), Szyszkowa (3), Świecie

(2), Wolimierz (1), Złotniki Lubańskie (2) Złoty Potok (1) rm 135 nieruchomości, gdzie zadeklarowano odpady miesięcznie o objętości 146,705 m<sup>3</sup>

Na kartach drogowych brak podpisów osób: wystawiającego kartę oraz kontrolującego wyniki

Na zestawieniu miesięcznym brak podpisu sporządzającego rozliczenie, głównej księgowej oraz prezesa.

W żadnym dniu nie był zrealizowany harmonogram w pełni

Błędy rachunkowe - w karcie nr 1056

Nieprawidłowa numeracja kart drogowych: przeskok numeracji z 880 na 1042

Karta drogowa nr 660 zawiera ślady nieprawidłowej korekty, niektóre wpisy zamazane są korektorem.

### **Mechanizmy nadzoru i kontroli wewnętrznej w PM Synergia**

Nadzór nad organizacją odbioru i zagospodarowania odpadów w PM „Synergia” w kontrolowanym okresie był niewystarczający i nierzetelny. Praktycznie nie istniał. Nie było ustalonych procedur nadzoru i kontroli wewnętrznej.

Harmonogram odbioru odpadów komunalnych ustalony przez PM „Synergia” nie był przestrzegany. Ponadto harmonogram ten praktycznie uniemożliwiał odbiór odpadów z nieruchomości niezamieszkałych w sposób niezależny od odbioru odpadów od mieszkańców. W rezultacie z góry zakładał zbieranie większości odpadów z nieruchomości niezamieszkałych łącznie z odpadami od mieszkańców i dostarczanie ich do RIPOK na koszt gminy, zamiast na koszt PM „Synergia”. Było to świadome działanie na szkodę gminy osób za to odpowiedzialnych.

Nieprawidłowo dysponowano drukami ścisłego zarachowania. Wykazane błędy umożliwiały np. podmianę druków, wypisywanie nowych, usuwanie wcześniejszych. Wydane karty drogowe nie miały nawet znamion druków ścisłego zarachowania, przez to, że brak było podpisów osoby wystawiającej i osoby kontrolującej wypełnioną kartę.

Nikt nie kontrolował wpisów i rozliczeń kart drogowych, czego przykładem są wykazane błędy, niezrozumiałe różnice w czasie przejazdu typowych tras, brak podpisów pod miesięcznymi zestawieniami. Nieprawidłowe prowadzenie kart drogowych i ich rozliczeń wpływa bezpośrednio na koszty wynagrodzeń i koszty gospodarki samochodowej.

Do 2018 roku istniał system monitoringu tras i czasów przejazdu oparty na lokalizacji GPS. Informację na temat tego systemu uzyskano od P. Marka Kusibab: „Dane z rejestratorów GPS są nieosiągalne ponieważ niemożliwy jest kontakt z firmą „Śledzenie Polska”. Ostatnia faktura była w marcu 2018 r. po czym nie napływały żadne faktury ani żadne powiadomienie o rozwiązaniu firmy. Nie można też nawiązać kontaktu telefonicznego ponieważ nikt nie odbiera telefonów. Prawdopodobnie firma nie istnieje chociaż nadal figuruje w KRS”.

Nie uzyskano innych informacji dlaczego PM Synergia zrezygnowała z nadzoru i kontroli odbioru i przewozu odpadów.



## **Wnioski i rekomendacje**

- Zweryfikować w trybie pilnym, czy wszyscy właściciele nieruchomości niezamieszkałych, na których powstają odpady, zawarli umowy na odbiór odpadów.
- Wprowadzić niezwłocznie skuteczny monitoring i nadzór nad przejazdami samochodów odbierających odpady.
- Wyeliminować „podrzucanie” odpadów z terenów niezamieszkałych na koszt gminy, poprzez m.in. urealnienie harmonogramu i fizyczne oddzielenie odpadów, a w sytuacjach koniecznych – określenie procentowego udziału odpadów.
- Wyeliminować niezwłocznie nieprawidłowości w dysponowaniu drukami ścisłego zarachowana (karty drogowe).
- W trybie pilnym wyeliminować nieprawidłowości w wypełnianiu, rozliczaniu i kontrolowaniu kart drogowych.
- Podjąć działania eliminujące pozostałe nieprawidłowości i usprawniające zarządzanie Spółką.
- W terminie 30 dni od otrzymania protokołu udzielić pisemnej, szczegółowej informacji o podjętych działaniach.

## **Informacje końcowe**

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki w wersji elektronicznej dołączone na płycie CDR:

- nr 1 zest.umów K.Szałapska.pdf
- nr 2 stan faktyczny J.Socha.pdf
- nr 3 - 2 wersje zest. zafakturowanych odpadów przez ZGiUK.pdf
- nr 4 dane z 2018 z ZGiUK.pdf (raport wagowy i raport bilansowy sprzedaży)
- nr 5.1 Scania DLB 56TT 01.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.2 Scania DLB 56TT 06.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.3 Scania DLB 56TT 07.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.4 Scania DLB 56TT 10.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.5 Iveco DLB 89AV 01.2018.pdf.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.6 Iveco DLB 89AV 06.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.7 Iveco DLB 89AV 07.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 5.8 Iveco DLB 89 AV 10.2018.pdf (skany kart drogowych)
- nr 6.1 harmonogram.1-6.2018.pdf
- nr 6.2 harmonogram.7-12.2018.pdf
- nr 7 zestawienie – umowy.xlsx (zestawienie umów między PM Synergia a właścicielami / zarządcami nieruchomości niezamieszkałych)

- nr 8 Wagi odpadów i surowców wtórnych \_ Internetowa baza danych o odpadach.docx
- nr 9 karty samochodów.xlsx (zestawienie skontrolowanych kart drogowych)
- nr 10 Oświadczenie\_GPS.pdf (oświadczenie M. Kusibab dotyczące monitoringu GPS)
- nr 11 Regulaminy organizacyjne PM Synergia zawierające zasady zarządzania drukami ścisłego zarachowania i zakresy obowiązków służbowych w PM Synergia

Protokół kontroli omówiono z Prezesem Zarządu PM „Synergia” w Leśnej.

Kierownik kontrolowanej jednostki ma prawo odmówić podpisania protokołu i w terminie 7 dni przedstawić swoje stanowisko Burmistrzowi Leśnej.

Kierownik kontrolowanej jednostki, Pan Feliks Kulig, Prezes PM „Synergia”, przed podpisaniem protokołu wnosi / nie wnosi zastrzeżeń i uwag do ustaleń protokołu.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano.

Leśna, \_\_\_\_\_

Podmiot kontrolowany

Kontrolujący

Zatwierdzam (data i podpis burmistrza)