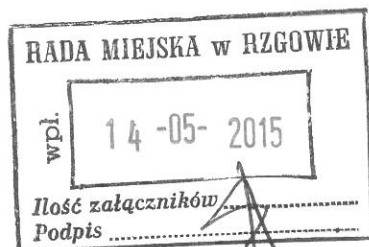


Zespół Kontrolny
Komisji Rewizyjnej w Rzgowie
pod kierownictwem
Grażyny Gałkiewicz



Sz. P.

Burmistrz Konrad Kobus

Przewodniczący RM Jarosław Świerczyński

Urząd Miejski w Rzgowie

Plac 500-lecia 22, 95-030 Rzgów

Protokół pokontrolny

Kontrola sytuacji prawnej i finansowej spółki „*Rzgoskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej*” Sp. z o.o., jej relacji z Burmistrzem, Urzędem Miejskim w Rzgowie oraz gminnymi jednostkami organizacyjnymi, w szczególności pod kątem przepływów pieniężnych oraz wkładu, który gmina Rzgów wniosła do Spółki w 2014.

Spis treści

Spis treści.....	1
1. Podstawowe informacje nt. kontroli	2
Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu	2
Imiona i nazwiska kontrolujących.....	2
Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	2
Przedmiotowy zakres kontroli i okresu objętego kontrolą	2
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu.....	2
Przebieg i wynik czynności kontrolnych	2
2. Sytuacja prawna RPGK Sp. z o.o.	3
3. Zasady korzystania RPGK Sp. z o.o. z majątku gminy Rzgów	4
3.A Umowa dzierżawy ruchomości zawarta w dniu 1.10.2014 przez burmistrza Jana Mielczarka.....	4
3.B Umowa dzierżawy nieruchomości zawarta w dniu 1.10.2014 przez burmistrza Jana Mielczarka.....	5
3.C Umowa użyczenia zawarta w dniu 1.10.2014 przez burmistrza Jana Mielczarka.	5
4. Zasady świadczenia przez RPGK Sp. z o.o. usług na rzecz gminy Rzgów	5
4.A Umowa powierzenia zadania „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2014-2015” z dnia 1.12.2014 podpisana przez burmistrza Jana Mielczarka (nr 2/2014).....	6
TABELA NR 1 – FAKTURY WYSTAWIONE PRZEZ RPGK SP. Z O.O. GMINIE RZGÓW Z TYTUŁU REALIZACJI UMOWY POWIERZENIA 2/2014	6
4.B Umowa powierzenia zadania „Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień na terenach komunalnych w Gminie Rzgów” z dnia 1.12.2014 podpisana przez burmistrza Jana Mielczarka (nr 1/2014).	7

.....	7
5. Koszt usług wykonanych przez RPGK Sp. z o.o. na rzecz gminy Rzgów	7
TABELA NR 3 – SUMA WARTOŚCI FAKTUR WYSTAWIONYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. NA RZECZ GMINY RZGÓW	8
TABELA NR 4.1 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. W PAŹDZIERNIKU 2014.....	8
TABELA NR 4.2 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. W LISTOPADZIE 2014	9
TABELA NR 4.3 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. W GRUDNIU 2014	9
TABELA NR 4.4 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. W STYCZNIU 2015	11
TABELA NR 4.5 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. W LUTYM 2015.....	11
TABELA NR 4.6 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. NA RZECZ INNYCH PODMIOTÓW NIŻ GMINA RZGÓW LUB GZWIK	13
6. Wynagrodzenia w RPGK Sp. z o.o.....	13
7. Podsumowanie i opinia	14
8. Wnioski oraz propozycje co do sposobu usunięcia nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku kontroli ...	15
9. Podpisy	16
Data i miejsce podpisania protokołu	16
Podpisy kontrolujących i kierownika kontrolowanego podmiotu	16

1. Podstawowe informacje nt. kontroli

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu

Urząd Miejski w Rzgowie, Plac 500-lecia 22, 95-030 Rzgów

Imiona i nazwiska kontrolujących

1. Grażyna Gałkiewicz – przewodnicząca zespołu kontrolnego,
2. Wiesław Gąsiorek – członek zespołu kontrolnego.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

- Kontrola rozpoczęła się 8.01.2015.
- Kontrola zakończyła się 12.05.2015.

Przedmiotowy zakres kontroli i okresu objętego kontrolą

1. Zakres kontroli: sytuacja prawna i finansowa spółki „Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej” Sp. z o.o., jej relacje z Burmistrzem, Urzędem Miejskim w Rzgowie oraz gminnymi jednostkami organizacyjnymi, w szczególności pod kątem przepływów pieniężnych oraz wkładu, który gmina Rzgów wniosła do Spółki w 2014
2. Okres kontroli: 2014, 2015

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu

Burmistrz Rzgowa, p. Konrad Kobus.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej zbadał:

1. sytuację prawną RPGK Sp. z o.o.
2. zasady korzystania przez RPGK Sp. z o.o. z majątku gminy Rzgów,
3. zasady świadczenia przez RPGK Sp. z o.o. usług na rzecz gminy Rzgów,

4. koszt usług wykonanych przez RPGK Sp. z o.o. na rzecz gminy Rzgów,
5. wynagrodzenia w RPGK Sp. z o.o.

2. Sytuacja prawna RPGK Sp. z o.o.

Kontrolujący dokonali analizy KRS (stan na dzień 20.04.2015 godz. 08:34:05).

RPGK Sp. z o.o. zarejestrowana została 2.09.2014 w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział KRS, pod numerem KRS 0000520707, REGON: 101832001, NIP: 7282798974.

Podstawą rejestracji spółki był akt założycielski sporządzony w dniu 19.04.2015 (repertorium A nr 1828/2014), zmieniony w dniu 8.07.2014 (repertorium a nr 2496/2014). O powołaniu spółki Rada Miejska poprzedniej kadencji zdecydowała uchwałą numer XLII/388/2014 15 stycznia 2014 r.

Kapitał zakładowy spółki wyniósł 100 000 zł.

W skład organu nadzoru tj. rady nadzorczej weszli:

- p. Dariusz Iwaszkiewicz,
- p. Andrzej Gensler,
- p. Paweł Babski.

Prezesem Zarządu, a obecnie likwidatorem jest Jerzy Szmit. Otwarcie postępowania likwidacyjnego nastąpiło 16.02.2015.

Przedmiotem działalności spółki było:

1. 38, 11, Z, ZBIERANIE ODPADÓW INNYCH NIZ NIEBEZPIECZNE
2. 38, 21, Z, OBRÓBKA I USUWANIE ODPADÓW INNYCH NIZ NIEBEZPIECZNE
3. 38, 31, Z, DEMONTAZ WYROBÓW ZUŻYTYCH
4. 39, 00, Z, DZIAŁALNOSC ZWIĄZANA Z REKULTYWACJA I POZOSTAŁA DZIAŁALNOSC
USŁUGOWA ZWIĄZANA Z GOSPODARKA ODPADAMI
5. 42, 11, Z, ROBOTY ZWIĄZANE Z BUDOWA DRÓG I AUTOSTRAD
6. 43, 11, Z, ROZBIÓRKA I BURZENIE OBIEKTÓW BUDOWLANYCH
7. 43, 12, Z, PRZYGOTOWANIE TERENU POD BUDOWE
8. 43, 21, Z, WYKONYWANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH
9. 43, 22, Z, WYKONYWANIE INSTALACJI WODNO-KANALIZACYJNYCH, CIEPLNYCH, GAZOWYCH I
KLIMATYZACYJNYCH
10. 43, 29, Z, WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH INSTALACJI BUDOWLANYCH
11. 43, 31, Z, TYNKOWANIE
12. 43, 32, Z, ZAKŁADANIE STOLARKI BUDOWLANEJ
13. 43, 33, Z, POSADZKARSTWO; TAPETOWANIE I OBLICOWYWANIE SCIAN
14. 43, 34, Z, MALOWANIE I SZKLENIE
15. 43, 39, Z, WYKONYWANIE POZOSTAŁYCH ROBÓT BUDOWLANYCH WYKONCZENIOWYCH

16. 43, 99, Z, POZOSTAŁE SPECJALISTYCZNE ROBOTY BUDOWLANE, GDZIE INDZIEJ

NIESKLASYFIKOWANE

17. 77, 11, Z, WYNAJEM I DZIERZAWA SAMOCHODÓW OSOBOWYCH I FURGONETEK

18. 81, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ POMOCNICZA ZWIĄZANA Z UTRZYMANIEM PORZĄDKU W BUDYNKACH

19. 81, 29, Z, POZOSTAŁE SPRZATANIE

20. 81, 30, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z ZAGOSPODAROWANIEM TERENÓW ZIELENI

21. 01, 61, Z, DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA WSPOMAGAJĄCA PRODUKCJĘ ROSLINNĄ

22. 96, 09, Z, POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA

23. 38, 32, Z, ODZYSK SUROWCÓW Z MATERIAŁÓW SEGREGOWANYCH

Podczas badania dokumentu kontrolujący zwrócili uwagę na następujące elementy:

- Urząd Miejski uchwałę o powołaniu spółki zrealizował w praktyce 8,5 miesiąca od dnia jej podjęcia – radni poprzedniej kadencji uchwałę podjęli 15.01.2014, a wpis do KRS miał miejsce 2.09.2014.
- Zakres działalności spółki był bardzo szeroki, co wg. ekspertów może prowadzić do niepożądanych skutków - Zygmunt Jerzmanowski w piśmie specjalistycznym „Wspólnota” (nr 2, 7.02.2015) napisał „Wpisanie do umowy spółki jakiegokolwiek rodzaju działalności komercyjnej winno spotkać się z negatywną reakcją ze strony sądu rejestrującego spółkę i dalszej zmiany samej umowy spółki. Niestety, sądy nie zawsze zwracają uwagę na pełną poprawność w zakresie zgodności przedmiotu działalności z ograniczeniami dla spółek komunalnych wynikającymi z prawa samorządowego, co uniemożliwia podejmowanie przez spółkę w przyszłości niedozwolonej działalności komercyjnej”. Jerzmanowskiemu wtóruje W. Maciejko "twierdząc, że aktywność gospodarcza gmin nie może pozostawać w konkurencji z funkcjonującymi już na rynku przedsiębiorcami prywatnymi. Mogłoby to bowiem doprowadzić do efektów zupełnie niezamierzonych, np. upadłości przedsiębiorstw prywatnych . (...) Działania zarobkowe sektora publicznego są dopuszczalne, jeżeli danym rodzajem działalności nie zajmują się istniejące już podmioty prywatne".

3. Zasady korzystania RPGK Sp. z o.o. z majątku gminy Rzgów

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej zbadał m.in. kopie następujących umów pomiędzy Urzędem Miejskim a RPGK Sp. z o.o.:

3.A Umowa dzierżawy ruchomości zawarta w dniu 1.10.2014 przez burmistrza Jana Mielczarka.

W myśl umowy RPGK Sp. z o.o. przez okres 15 miesięcy miała dzierżawić sprzęt o wartości ponad 1,3 ml zł (wartość obniżono do kwoty 386 tys. zł na dzień przed podpisaniem umowy) za kwotę 10 tys. zł brutto miesięcznie.

Podczas badania umowy zespół kontrolny zwrócił uwagę na następujące elementy:

- na umowie znajduje się informacja, że wpłynęła ona do kancelarii ogólnej Urzędu Miejskiego po 43 dniach od podpisania, tj. 13.11.2014,
- okres trwania umowy, wpisywany ręcznie, był również ręcznie przerabiany – koniec umowy z 31.12.2014 został przerobiony na 31.12.2015,

- załącznik do umowy z listą 42 maszyn i urządzeń przekazanych do spółki zawiera błędnie zsumowane wartości początkowe sprzętu jak i wartości oszacowane na dzień 30.09.2014. W załączniku zapisano, że łączna wartość początkowa maszyn i urządzeń to 1 246 617,68 zł, podczas gdy wartość wynikająca z sumowania to 1 302 462,68 zł. Tymczasem wartość maszyn i urządzeń na dzień 30.09.2014 wpisana do załącznika to 964 181,46 zł podczas gdy wartość wynikająca z sumowania to 386 297,67 zł. W związku z faktem, że obie kolumny zostały źle zsumowane podpisujący umowę mogli nie mieć świadomości jaka jest wartość sprzętu, będącego jej przedmiotem, co mogło wpłynąć na ustaloną w umowie cenę dzierżawy.
- załącznik do umowy z listą 42 maszyn i urządzeń przekazanych do spółki zawiera informację, jakoby sprzęt został przyjęty 30.09.2014, a umowa podpisana jest z datą późniejszą, tj. 1.10.2014, tymczasem logicznie kolejność powinna być odwrotna, tj. najpierw podpisanie umowy, a potem przekazanie sprzętu.
- informacje podane w załączniku do umowy z listą 42 maszyn i urządzeń przekazanych do spółki nie pozwalają stwierdzić na jaki dzień przyjęto wartość początkową maszyn i urządzeń, w związku z czym niemożliwym jest stwierdzenie, czy prawidłowo obniżono ich wartość na dzień podpisania umowy.
- sprzęt będący przedmiotem umowy wg. oświadczenia Urzędu Miejskiego wrócił do gminy w stanie niepogorszonym, jednakże warto odnotować, że jego część była przechowywana pod gołym niebem.

3.B Umowa dzierżawy nieruchomości zawarta w dniu 1.10.2014 przez burmistrza Jana Mielczarka.

W myśl postanowień umowy RPGK Sp. z o.o. przez okres 15 miesięcy miała dzierżawić zabudowaną nieruchomość przy ul. Literackiej 2c o powierzchni 5227 m² z budynkiem o powierzchni 354,83 m² za kwotę 2800 zł brutto miesięcznie. Daje to stawkę (licząc dla samego budynku, nie uwzględniając działki tj. zakładając że działka była „gratis”) 7,89 zł/m².

Podczas badania umowy zespół kontrolny zwrócił uwagę na następujące elementy:

- na umowie przedstawionej zespołowi kontrolującemu brakuje stempla potwierdzającego wpłynięcie umowy do kancelarii Urzędu Miejskiego,
- umowa dzierżawy nieruchomości z dnia 1.10.2014 została sporządzona w całości komputerowo, podczas gdy umowa dzierżawy ruchomości z tego samego dnia (z przerobioną datą) została wypełniona ręcznie,
- stawka czynszu dzierżawnego odbiega zarówno od wartości rynkowych, jak i przyjętej w gminie praktyki – np. Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Farmaceutycznego CEFARM Sp. z o.o. wynajmuje od gminy lokal za 11 zł/m² netto za miesiąc, podobnie jak CONVERS Centrum Języków Obcych (z informacji Burmistrza Rzgowa z dnia 4.05.2015). 11 zł netto to 13,53 zł brutto, stawka dla spółki RPGK Sp. z o.o. jest więc o 42% niższa, a miejmy w pamięci, że do obliczeń tych przyjęto, że spółka działkę wynajmuje niejako „gratis”. Gdyby więc Urząd przedstawił wysokość czynszu osobno za działkę, osobno za budynek, dysproporcja w traktowaniu podmiotów była jeszcze większa!

3.C Umowa użyczenia zawarta w dniu 1.10.2014 przez burmistrza Jana Mielczarka.

Na mocy umowy RPGK Sp. z o.o. przez okres 12 miesięcy miała użytkować komputer, kilka regałów, biurek i krzesel o łącznej wartości 7726,12 zł za darmo.

4. Zasady świadczenia przez RPGK Sp. z o.o. usług na rzecz gminy Rzgów

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej zbadał m.in. kopie następujących umów pomiędzy Urzędem Miejskim a RPGK Sp. z o.o.:

4.A Umowa powierzenia zadania „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2014-2015” z dnia 1.12.2014 podpisana przez burmistrza Jana Mielczarka (nr 2/2014).

W ramach umowy RPGK Sp. z o.o. przez okres 15 miesięcy miała zajmować się zimowym utrzymaniem ponad 25 km dróg gminnych lokalnych i ponad 68 km ulic gminnych według następującego cennika:

- 1 godz. odśnieżania sprzętem lub posypywania mieszanką soli z piaskiem (ciągnik z pługiem lub piaskarką) – 134 zł + VAT,
- 1 godz. odśnieżania sprzętem lub załadunek mieszanki piasku z solą (koparko-ładowarka z pługiem lub koparko-ładowarka) – 135 zł + VAT,
- 1 godz. odśnieżania sprzętem (spychacz DT75) – 143 zł + VAT,
- 1 godz. odśnieżania sprzętem (samochód ciężarowy z pługiem) – 328 zł + VAT,
- 1 godz. pracy koparko-ładowarki pracującej przy wywozie śniegu (załadunek śniegu na przyczepę) – 91 zł + VAT,
- 1 godz. pracy ciągnika z przyczepą – 91 zł + VAT,
- 1 tona mieszanki soli z piaskiem – ok. 60 zł.

W prasie można znaleźć informacje nt. stawek za podobne usługi realizowane w sezonie 2014/2015 w innych gminach. Są one korzystniejsze od oferowanych przez RPGK Sp. z o.o. Dla przykładu:

1. Gmina Joniec (woj. mazowieckie) płaci prywatnej firmie wyłonionej w przetargu:

- 74 zł za godzinę pracy ciągnika z pługiem (19% mniej niż gmina Rzgów własnej spółce RPGK Sp. z o.o.),
- 128 zł za godzinę posypywania dróg piaskiem z solą (4% mniej niż gmina Rzgów własnej spółce),

2. Gmina Opalenica (woj. wielkopolskie) płaci prywatnej firmie wyłonionej w przetargu:

- średnio 111,32 zł za godzinę pracy przy odśnieżaniu dróg miejskich (zamówienie opiewało na 350 godzin odśnieżania i 341 godzin pracy piaskarki)
- średnio 81,87 zł za godzinę pracy przy odśnieżaniu dróg wiejskich (zamówienie opiewało na 200 godzin odśnieżania i 80 godzin pracy piaskarki).

Co więcej, w gminie Opalenica podane ceny zawierają już mieszankę soli z piaskiem, tymczasem spółka RPGK Sp. z o.o. pomimo wyższych cen za godzinę pracy doliczała jeszcze mieszankę soli z piaskiem.

Z tytułu realizacji umowy RPGK Sp. z o.o. wystawiła gminie następujące faktury na łączną kwotę 85 103,49 zł, wyszczególnione w Tabeli nr 1.

TABELA NR 1 – FAKTURY WYSTAWIONE PRZEZ RPGK SP. Z O.O. GMINIE RZGÓW Z TYTUŁU REALIZACJI UMOWY POWIERZENIA 2/2014

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
21	23/12/2014	30.12.2014	9 858,24 zł	Zimowe utrzymanie dróg - grudzień 2014
2	2/02/2015	3.02.2015	27 032,94 zł	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - styczeń 2015
3	3/02/2015	3.02.2015	15 992,46 zł	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - styczeń 2015
15	15/02/2015	19.02.2015	18 576,69 zł	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - luty 2015
16	16/02/2015	19.02.2015	13 643,16 zł	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - luty 2015

łącznie koszt zimowego utrzymania dróg w styczniu wyniósł 43 025,4 zł a w lutym - 32 219,85 zł.

4.B Umowa powierzenia zadania „Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień na terenach komunalnych w Gminie Rzgów” z dnia 1.12.2014 podpisana przez burmistrza Jana Mielczarka (nr 1/2014).

W ramach umowy RPGK Sp. z o.o. przez okres 15 miesięcy miała zajmować się pielęgnacją trawników,

- utrzymaniem rowów i poboczy w pasach drogowych,
- pielęgnacją żywopłotów,
- obsadzaniem i pielęgnacją rabat, donic, kwietników wiszących i wież kwiatowych,
- sadzeniem, pielęgnacją oraz usuwaniem drzew i krzewów,
- montażem i konserwacją urządzeń tzw. małej architektury: ławek, stojaków na rowery, krat pod drzewami i osłon pni, koszu na odpady, słupków ogrodzeniowych,
- opróżnianiem koszy na odpady na skwerach i w parkach,.

za kwotę 23 054,17 zł w 2014 oraz 276 650 zł w 2015.

Z tytułu realizacji umowy RPGK Sp. z o.o. wystawiła gminie następujące faktury na łączną kwotę 62 246,25 zł, wyszczególnione w tabeli nr 2.

TABELA NR 2 – FAKTURY WYSTAWIONE PRZEZ RPGK SP. Z O.O. GMINIE RZGÓW Z TYTUŁU REALIZACJI UMOWY POWIERZENIA 1/2014

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
20	21/12/2014	30.12.2014	23 054,16 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień - grudzień 2014. Uwaga dość duża kwota !!!!
U1 2	12/01/2015	30.01.2015	23 054,17 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień. Uwaga !!
14	14/02/2015	19.02.2015	16 137,92 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień od 1.02.2015 do 19.02.2015 Uwaga !!!
			62 246,25 zł	SUMA

Podczas badania umowy zespół kontrolny zwrócił uwagę na następujące elementy:

- przed podpisaniem niniejszej umowy RPGK Sp. z o.o. realizowała już opisane później w umowie usługi na podstawie zleceń czego dowodzą wystawione przez spółkę faktury VAT 18/11/2014 i 10/12/2014 na łączną kwotę 46 108,32 zł. Realizacja tych usług powinna od początku odbywać się na podstawie umowy.

5. Koszt usług wykonanych przez RPGK Sp. z o.o. na rzecz gminy Rzgów

Zespół kontrolny ustalił, że RPGK Sp. z o.o. zainkasowała od gminy Rzgów z tytułu wykonanych usług kwotę 734 223,84 zł. Jedynie 147 349,74 zł, a więc 20% tej kwoty, było wynikiem realizacji umów pomiędzy gminą a RPGK

Sp. z o.o., (tj. wyżej opisanych umów powierzenia nr 1/2014 i 2/2014). Reszta usług wykonywana była w oparciu o zlecenia.

TABELA NR 3 – SUMA WARTOŚCI FAKTUR WYSTAWIONYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. NA RZECZ GMINY RZGÓW

Miesiąc	Kwota
10.2014	95 104,10 zł
11.2014	159 370,63 zł
12.2014	256 374,18 zł
01.2015	65 193,97 zł
02.2015	158 180,96 zł
SUMA	734 223,84 zł

TABELA NR 4.1 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK SP. Z O.O. W PAŹDZIERNIKU 2014

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
1	1/10/2014	14.10.2014	17 283,96 zł	Korytowanie i utwardzenie odcinka ul. Widokowej i ul. Przyrodniczej (Konstantyna)
2	2/10/2014	14.10.2014	3 579,30 zł	Frezowanie pni przy drodze powiatowej 2909E (Kalinko)
3	3/10/2014	14.10.2014	738,00 zł	Czyszczenie i koszenie rowu - ul. Zamkowa (Starowa Góra)
4	4/10/2014	24.10.2014	8 544,81 zł	Wyrównanie nawierzchni dróg - ul. Graniczna w Rzgowie oraz ul. Gruntowa, ul. Gerbery, ul. Mieszka I, ul. Mieszka II, ul. Mieszka III, ul. Podłogowa w Starowej Górze.
5	5/10/2014	24.10.2014	15 944,74 zł	Frezowanie przepustów i naprawy cząstkowe na drodze gminnej 106405E (Grodzisko)
6	6/10/2014	24.10.2014	2 558,40 zł	Naprawa oraz umocnienie pobocza w Kalinie na wysokości posesji 14 i 15 (droga powiatowa 2909E)
7	7/10/2014	24.10.2014	15 266,76 zł	Czyszczenie rowu odwadniającego - ul. Kopernika (Rzgów) Uwaga !!! Ile metrów ???/
8	8/10/2014	24.10.2014	6 014,70 zł	Wyrównanie nawierzchni dróg w Starowej Górze (ul. Kaflowa, ul. Sołecka) oraz utwardzenie ul. Akacyjowej
9	9/10/2014	24.10.2014	2 632,20 zł	Przestawienie i demontaż ogrodzenia - ul. Ścienna (Starowa Góra)
10	10/10/2014	24.10.2014	5 530,08 zł	Wyczyszczenie rowu odwadniającego w Rzgowie przy ul. Ogrodowej (droga powiatowa 2909E)
11	11/10/2014	24.10.2014	2 853,60 zł	Wykonanie przepustu w rowie odwadniającym przy ul. Brójeckiej (Bronisin Dworski)
12	12/10/2014	24.10.2014	7 718,50 zł	Frezowanie i naprawy cząstkowe drogi powiatowej nr 2941E (Konstantyna, Starowa Góra)
13	13/10/2014	24.10.2014	3 591,60 zł	Równanie nawierzchni drogi - ul. Dojazdowa (Czyżeminek)
14	14/10/2014	28.10.2014	738,00 zł	Pomalowanie pomieszczenia w budynku Urzędu Miejskiego

15	15/10/2014	28.10.2014	2 109,45 zł	Wykonanie 5 urn wyborczych
			95 104,10 zł	SUMA

TABELA NR 4.2 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZECZ RPGK SP. Z O.O. W LISTOPADZIE 2014

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
1	3/11/2014	7.11.2014	9 999,90 zł	Wykoszenie i odkrzaczenie oraz sprzątnięcie i wywóz ściętych traw i zakrzaczeń na terenie cmentarza wojennego - ul. Czarторыskiego (Stara Gadka)
2	4/11/2014	13.11.2014	1 141,44 zł	Frezowanie pni przy drodze powiatowej - ul. Czarторыskiego (Stara Gadka)
3	5/11/2014	13.11.2014	28 026,29 zł	Wykonanie podbudowy oraz ułożenie warstwy asfaltu na drodze powiatowej na odcinku 400 m- ul. Czarторыskiego (Stara Gadka)
4	6/11/2014	13.11.2014	3 222,60 zł	Naprawa nawierzchni ul. Śniadeckiego (Starowa Góra) i ul. Usługowa (Stara Gadka)
5	7/11/2014	13.11.2014	3 837,60 zł	Naprawa drogi gminnej z miejscowości Romanów w kierunku Pałczewa Uwaga !czy wykonano?
6	8/11/2014	18.11.2014	1 225,08 zł	Wywóz osadu z oczyszczalni (GZWik)
7	9/11/2014	18.11.2014	570,72 zł	Naprawa pętli autobusowej (Czyżeminek)
8	10/11/2014	19.11.2014	50 906,01 zł	Wykonanie drogi w miejscowości Konstantyna wraz z modernizacją odwodnienia Uwaga !! Ile ??
9	12/11/2014	20.11.2014	4 885,31 zł	Remont przyczepy (GZWik)
10	14/11/2014	21.11.2014	16 314,72 zł	Karczowanie oraz odmulenie rowu przy drodze gminnej Czyżeminek-Guzew
11	15/11/2014	21.11.2014	570,72 zł	Równanie boiska przy świetlicy (Czyżeminek)
12	16/11/2014	21.11.2014	6 356,64 zł	Odtworzenie drogi gminnej od pól osadowych ZWiK w kierunku S8 Uwaga !!! wątpliwe !!!
13	17/11/2014	21.11.2014	3 222,60 zł	Wyrównanie ul. Stromej (Rzgów)
14	18/11/2014	21.11.2014	23 054,16 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień - październik 2014
15	19/11/2014	24.11.2014	4 009,80 zł	Wykonanie rowu odwadniającego - ul. Oświatowa (Kalino)
16	20/11/2014	24.11.2014	2 027,04 zł	Sprzątanie placu przy ul. Rawskiej 8 (Rzgów)Uwaga!
			159 370,63 zł	SUMA

TABELA NR 4.3 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZECZ RPGK SP. Z O.O. W GRUDNIU 2014

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
1	1/12/2014	2.12.2014	1 020,90 zł	Wywóz osadu z oczyszczalni (GZWik)
2	2/12/2014	11.12.2014	9 958,08 zł	Czyszczenie i odmulanie rowów odwadniających - ul. Lucerniana, od drogi powiatowej 2916E do rzeki Ner (Stara Gadka)
3	3/12/2014	11.12.2014	1 859,76 zł	Czyszczenie chodnika przy ul. Lucernianej (Stara Gadka)

4	4/12/2014	11.12.2014	15 352,86 zł	Ułożenie koryt ściekowych przy drodze gminnej w Gospodarzu Uwaga !!!! Ile metrów ,łącznie z korytami cena?
5	5/12/2014	11.12.2014	10 774,80 zł	Czyszczenie i odmulenie rowu odwadniającego na odcinku 450 m - ul. Uczniowska (Stara Gadka)
6	6/12/2014	11.12.2014	8 526,36 zł	Równanie ul. Warzywna, ul. Kanałowa, ul. Stropowa, ul. Graniczna (Starowa Góra) oraz ul. Wiosenna (Rzgów) Uwaga !!! Ile?
7	7/12/2014	11.12.2014	6 386,16 zł	Utwardzenie oraz wyrównanie ul. Słomianej (Starowa Góra) Uwaga !! Ile ?
8	8/12/2014	11.12.2014	11 645,64 zł	Wykarczowanie oraz odmulenie rowu odwadniającego drogę powiatową 2909E Rzgów-Kalinko-Romanów na odcinku 350 m od granic Rzgowa w kierunku drogi gminnej Kalinko Morgi - Osadniki ZWiK) Uwaga !!! 350 m za taką kwotę ?
9	9/12/2014	11.12.2014	5 658,00 zł	Nadzór i opieka nad składowiskiem odpadów przy ul. Ogrodowej - październik 2014 Uwaga !!!
10	10/12/2014	11.12.2014	23 054,16 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień - listopad 2014 Uwaga !!!
11	11/12/2014	17.12.2014	4 428,00 zł	Nadzór i opieka nad składowiskiem odpadów przy ul. Ogrodowej - listopad 2014 Uwaga !!! Ile może kosztować ?
12	12/12/2014	22.12.2014	10 792,02 zł	Wykonanie prac remontowych w pomieszczeniu garażowym na ul. Rawskiej 8 (Rzgów)
13	13/12/2014	22.12.2014	19 163,40 zł	Odmulenie i wyczyszczenie rowu przy drodze gminnej pomiędzy Gospodarzem a Czyżeminkiem Uwaga!!! Ile metrów?
14	14/12/2014	22.12.2014	21 582,81 zł	Odmulenie i wyczyszczenie rowu przy drodze gminnej pomiędzy Rzgowem a Kalinem Uwaga !!! Ile metrów ?
15	15/12/2014	29.12.2014	55 912,11 zł	Wykonanie odwodnienia w miejscowości Bronisin Dworski Uwaga !!! Co dokładnie , ile metrów ?
16	16/12/2014	29.12.2014	6 076,20 zł	Utwardzenie oraz wyrównanie drogi gminnej 106447 Guzów-Prawda od drogi zbiorczej trasy S8 w kierunku do miejscowości Rydzynki) Ile metrów ? Czym utwardzenie ?
17	17/12/2014	30.12.2014	1 020,90 zł	Wywóz osadu z oczyszczalni (GZWiK)
18	18/12/2014	30.12.2014	5 166,00 zł	Nadzór i opieka nad składowiskiem odpadów przy ul. Ogrodowej - grudzień 2014 Uwaga !!! Czy tam ktoś czuwał całą dobę ? Za taką kwotę co robili?
19	19/12/2014	30.12.2014	4 455,06 zł	Odmulenie i oczyszczenie rowu przy ul. Głównej (Czyżeminek) Uwaga !!! Ile metrów ?
20	21/12/2014	30.12.2014	23 054,16 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień - grudzień 2014 Uwaga !!! Czyszczenie samych koszy ? (64 sztuki na terenie gminy)
21	23/12/2014	30.12.2014	9 858,24 zł	Zimowe utrzymanie dróg - grudzień 2014

22	24/12/2014	31.12.2014	628,56 zł	Sprzątanie terenów wokół budynków hydroforni, położonych w miejscowościach Rzgów, Grodzisko, Gospodarz, Romanów (GZWik)
			256 374,18 zł	SUMA

TABELA NR 4.4 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZECZ RPGK SP. Z O.O. W STYCZNIU 2015

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
1	1/01/2015	13.01.2015	2 159,88 zł	Utwierdzenie poboczy przy ul. Wschodniej przy skrzyżowaniu z Nadrzeczną (Rzgów)
2	2/01/2015	13.01.2015	929,88 zł	Naprawa oraz montaż barierki na drodze powiatowej 2916E (Prawda)
3	3/01/2015	13.01.2015	954,48 zł	Oczyszczenie rowu przy drodze powiatowej 2916E (Romanów) pomiędzy numerami 46 i 47
4	4/01/2015	13.01.2015	15 881,76 zł	Czyszczenie i odmulenie rowu odwadniającego pomiędzy Czyżeminkiem II a Czyżeminkiem III Uwaga !!! Ile metrów ?
5	5/01/2015	13.01.2015	1 088,55 zł	Naprawa przepustu przy drodze powiatowej 2922E (Kalino) pomiędzy numerami 13 a 15
6	6/01/2015	20.01.2015	1 230,00 zł	Naprawa chodnika przy drodze powiatowej nr 2912 Wola Rakowa-Romanów-Tuszyn) na wysokości posesji 19a w Romanowie
7	7/01/2015	26.01.2015	2 159,88 zł	Wyrównanie nawierzchni - ul. Dębowa (Gospodarz)
8	8/01/2015	26.01.2015	5 335,74 zł	Odkrzaczanie pobocza drogi powiatowej 2916E na odcinku od granic miejscowości Stara Gadka i Gospodarz do skrzyżowanie z DK 71 Uwaga !!! Ile metrów ?
9	9/01/2015	26.01.2015	5 489,49 zł	Uzupełnienie ubytków nawierzchni asfaltowej na drogach powiatowych 2909E, 2912E, 2922E
10	10/01/2015	26.01.2015	2 853,60 zł	Utwierdzenie oraz wyrównanie nawierzchni ul. Tęczowej (Czyżeminek)
11	11/01/2015	28.01.2015	3 444,00 zł	Naprawa dwóch wiat przystankowych - ul. Rudzka/Nasienna (Rzgów) oraz Gospodarz (przy numerze 27)
12	12/01/2015	30.01.2015	23 054,17 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień Uwaga !!! Za duża kwota !
13	13/01/2015	30.01.2014	612,54 zł	Wywóz odpadów z oczyszczalni (GZWik)
			65 193,97 zł	SUMA

TABELA NR 4.5 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZECZ RPGK SP. Z O.O. W LUTYM 2015

L.P.	Nr faktury	Data faktury	Kwota	Zadanie
1	1/02/2015	2.02.2015	4 920,00 zł	Nadzór i opieka nad składowiskiem odpadów przy ul. Ogrodowej - styczeń 2015 Uwaga !!!
2	2/02/2015	3.02.2015	27 032,94 zł	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - styczeń 2015

3	3/02/2015	3.02.2015	15 992,46 zł	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - styczeń 2015
4	4/02/2015	11.02.2015	738,00 zł	Montaż oznakowania pionowego przy drogach gminnych
5	5/02/2015	11.02.2015	738,00 zł	Montaż oznakowania pionowego przy drogach powiatowych
6	6/02/2015	17.02.2015	20 516,40 zł	Odmulenie oraz wyczyszczenie rowu przy drodze gminnej 106402E (Konstantyna - Bronisin Dworski) od drogi powiatowej 2941E w Konstantynie na odcinku ok. 1198 m
7	7/02/2015	17.02.2015	6 157,38 zł	Odmulenie oraz wyczyszczenie rowu przy drodze powiatowej 1233E - ul. Strażacka (Bronisin Dworski) na odcinkach ok. 62 m oraz 105 do rowu melioracyjnego 6157,38: 167 = 36,9 zł z 1 m kw.
8	8/02/2015	17.02.2015	738,00 zł	Naprawa wiat przystankowych komunikacji miejskiej
9	9/02/2015	19.02.2015	2 221,38 zł	Uzupełnienie ubytków w nawierzchni asfaltowej drogi powiatowej 2916E
10	10/02/2015	19.02.2015	398,52 zł	Uzupełnienie nawierzchni asfaltowej drogi gminnej 106404E - odcinek drogi znajdujący się na terenie Rzgowa
11	11/02/2015	19.02.2015	23 675,04 zł	Odmulenie oraz wyczyszczenie rowu przy drodze gminnej 106410E (Huta Wiskidzka - Tadzín) od drogi nr 1233E w Hucie Wiskidzkiej w kierunku miejscowości Tadzín, na odcinku 700 m + 820 m2 23 675 : 1520 m = 15,60 zł za 1 m kw.
12	12/02/2015	19.02.2015	1 722,00 zł	Naprawa wiaty przystankowej przy posesji Gospodarz 54a
13	13/02/2015	19.02.2015	3 444,00 zł	Nadzór i opieka nad składowiskiem odpadów przy ul. Ogrodowej - luty 2015 Uwaga !! za 19 dni
14	14/02/2015	19.02.2015	16 137,92 zł	Utrzymanie czystości przystanków komunikacji zbiorowej, zieleni gminnej i zadrzewień od 1.02.2015 do 19.02.2015
15	15/02/2015	19.02.2015	18 576,69 zł	Zimowe utrzymanie dróg gminnych - luty 2015
16	16/02/2015	19.02.2015	13 643,16 zł	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - luty 2015
17	17/02/2015	19.02.2015	714,63 zł	Łącznie w m-cu lutym 32.219,85 zł Wywóz osadu z oczyszczalni (GZWiK)
18	18/02/2015	24.02.2015	814,44 zł	Odtworzenie nawierzchni asfaltowej na ul. Zagłoby, ul. Zdrojowej, ul. Glinianej (GZWiK)
			158 180,96 zł	SUMA

Podczas badania faktur oraz dołączonych do nich zleceń i protokołów odbioru zespół kontrolny zwrócił uwagę na następujące elementy:

- zlecenia i protokoły odbioru w większości przypadków nie zawierały informacji pozwalających zdefiniować i zidentyfikować zakresu prac – tj. ile m2 nawierzchni odtworzono, ile m bieżących rowu odkrzaczono itp.
- Protokoły odbioru prac nie zawierały dokumentacji fotograficznej wykonania usług.

RPGK Sp. z o.o. wykonywała także usługi na rzecz podmiotów innych niż gmina Rzgów czy Gminny Zakład Wodociągów i Kanalizacji na łączną kwotę 3054,71 zł.

TABELA NR 4.6 - ZESTAWIENIE USŁUG WYKONANYCH PRZEZ RPGK Sp. z O.O. NA RZECZ INNYCH PODMIOTÓW NIŻ GMINA RZGÓW LUB GZWiK

L.P.	Nr faktury	Faktura z dnia	Kwota	Zadanie
1	1/11/2014	3.11.2014	142,68 zł	Frezowanie pni
2	2/11/2014	6.11.2014	1 328,40 zł	Wykonanie wykopu koparko-ładowarką
3	11/11/2014	19.11.2014	1 063,34 zł	Usługa koparko-ładowarką
4	13/11/2014	21.11.2014	296,43 zł	Walcowanie powierzchni
5	20/12/2014	30.12.2014	223,86 zł	Usługa koparko-ładowarką
		SUMA	3 054,71 zł	

Powyższą tabelę przygotowano na podstawie faktur, których „brakowało” aby kolejność numeracji w zestawieniu faktur wystawionych RPGK Sp. z o.o. gminie Rzgów lub GZWiK była pełna. Nie można jednak z całą odpowiedzialnością stwierdzić, czy RPGK Sp. z o.o. nie wystawiała podmiotom innym niż gmina Rzgów czy GZWiK faktur, których numeracja wykraczała poza ostatnią w danym miesiącu fakturę wystawioną gminie Rzgów czy GZWiK.

6. Wynagrodzenia w RPGK Sp. z o.o.

Wynagrodzenia brutto członków zarządu za okres od 1.10.2014 do 16.02.2015 r. stanowiły 31 850 zł. Wynagrodzenie pracowników administracji w tym samym okresie stanowiło kwotę 42 975,79 zł brutto. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w okresie od dnia 1.10.2014 do 28.02.2015 r. wyniosło 8065,45 zł. Sąd nie ustanowił wynagrodzenia dla likwidatora spółki.

Z oświadczenia majątkowego p. Jerzego Szmita, prezesa RPGK Sp. z o.o. wynika, że z tytułu wykonywanej pracy osiągał on dochód:

- 21 323,64 zł od 1.10.2014 do 31.12.2014,
- 7 107,67 zł od 1.01.2015 do 31.01.2015.

Łącznie, przez 4 miesiące, daje to kwotę 28 431,31 zł, czyli średnio 7 107,83 zł miesięcznie. Gdyby przyjąć, że kwota ta została utrzymana, **prezes RPGK Sp. z o.o. zarabiałby rocznie 85 293,93 zł.**

Kontrolujący w odpowiedzi na pytanie „Ilu pracowników RPGK Sp. z o.o. pracowało wcześniej w Urzędzie Miejskim w Rzgowie (w przeliczeniu za etaty), oraz jaką otrzymywali łączną kwotę wynagrodzenia z tytułu pracy w Urzędzie Miejskim w Rzgowie w wymiarze średniomiesięcznym za 2014 rok?” uzyskali informację „W Urzędzie Miejskim w Rzgowie było zatrudnionych 19 etatów. Łączna kwota wynagrodzenia (brutto + ZUS pracodawcy) w wymiarze średniomiesięcznym za 2014 r. wyniosła 77 829,11 zł”. Mnożąc tę kwotę przez 12 miesięcy otrzymujemy sumę 933 949,32 zł.

Reasumując należy stwierdzić, że **koszt 19 etatów wynosił:**

- w ramach Urzędu Miejskiego szacunkowo 933 949,32 zł,
- w ramach RPGK Sp. z o.o. (po dodaniu wynagrodzenia prezesa) szacunkowo 1 019 243,25 zł, czyli **o 9% więcej.**

Obliczenia te wykonano przy założeniu, że pracownicy, którzy „przeszli” z Urzędu Miejskiego do RPGK Sp. z o.o., otrzymali wynagrodzenia na tym samym poziomie co w Urzędzie.

7. Podsumowanie i opinia

Gmina Rzgów wniosła do RPGK Sp. z o.o. 100 000 zł. Oprócz tego, koszt powołania i działalności RPGK Sp. z o.o. wyniósł 5 889,86 zł.

RPGK Sp. z o.o. dzierżawiła od gminy Rzgów:

- sprzęt o wartości ponad 1,3 ml zł (wartość obniżono do 386 tys. zł na dzień przed podpisaniem umowy) za kwotę 10 tys. zł brutto miesięcznie.
- zabudowaną nieruchomość przy ul. Literackiej 2c o powierzchni 5227 m² z budynkiem o powierzchni 354,83 m² za kwotę 2800 zł brutto miesięcznie. Daje to stawkę (licząc dla samego budynku, nie uwzględniając działki) 7,89 zł/m².

oraz użytkowała komputer, kilka regałów, biurek i krzeseł o łącznej wartości 7726,12 zł za darmo.

Do spółki na zasadzie dzierżawy trafił więc majątek gminy o ogromnej wartości, a do jego wyceny na dzień podpisania umowy nie został powołany rzeczoznawca, a przynajmniej członkom Zespołu Kontrolującego nic o takim fakcie nie wiadomo. Powoduje to powstawanie wątpliwości czy wartość działki, budynku oraz maszyn i urządzeń została oszacowana w sposób prawidłowy, a co za tym idzie, czy czynsz dzierżawy został prawidłowo skalkulowany. Co więcej, inne podmioty wynajmujące powierzchnie od gminy np. apteka i szkoła języków płaciły za wynajem pomieszczeń 13,53 zł brutto, a więc dla RPGK Sp. z o.o. czynsz był o 42% niższy.

Za swoje usługi RPGK Sp. z o.o. wystawiła gminie Rzgów lub jej jednostkom podległym w ciągu 5 miesięcy funkcjonowania faktury na kwotę **734 223,84 zł**. Dzieliąc tę kwotę przez 5 miesięcy działalności spółki otrzymujemy **średnią 146 844,77 zł miesięcznie**. Gdyby założyć, że średnia ta zostałaby podtrzymana, **w ciągu roku RPGK Sp. z o.o. fakturowałaby gminę na kwotę 1 762 137,24 zł**. Podobną kwotę tj. 1 768 747 zł, prognozowali zresztą sami urzędnicy, o czym informowali Radę Miejską w dokumencie zawierającym porównanie kosztu brygad remontowych Urzędu Miejskiego ze spółką komunalną. Czytamy w nim także, że to co spółka komunalna miała wykonać w 2015 za kwotę 1 768 747 zł, brygady komunalne wykonywały:

- w 2011 za 1 167 987 zł (cena spółki o 51% wyższa),
- w 2012 za 1 139 593 zł (cena spółki o 55% wyższa),
- w 2013 za 1 275 427 zł (cena spółki o 39% wyższa),
- w 2014 (prognoza) za 1 370 342 zł (cena spółki 29% wyższa).

Warto także odnotować, że dochód z tytułu pracy prezesa RPGK Sp. z o.o. wynosił średnio 7 107,83 zł miesięcznie. Istnienie tego stanowiska, według szacunkowych obliczeń kontrolujących, **podwyższało koszt obsługi zleceń o 9%**, w porównaniu do sytuacji, w której pracownicy wykonywali swoje obowiązki w ramach struktur Urzędu Miejskiego.

Wykonywane przez spółkę usługi były kosztowne nie tylko w stosunku do brygady komunalnej Urzędu Miejskiego, ale także prywatnych podmiotów. Dla przykładu - kontrolujący znaleźli oferty prywatnych firm świadczących na rzecz gmin w woj. mazowieckim i wielkopolskim usługi zimowego utrzymania dróg w cenach niższych niż oferowane przez RPGK Sp. z o.o. gminie Rzgów. Co więcej, **dokumentacja wykonania usług przez RPGK Sp. z o.o. przedstawiona Komisji Rewizyjnej nie pozwala ze 100% pewnością stwierdzić, że wszystkie prace zostały należycie wykonane**.

Ponadto, **spółka jako podmiot prawa handlowego pozostawała poza kontrolą Rady Miejskiej i Komisji Rewizyjnej**. Budzi to niepokój, szczególnie, że w zakresie działalności spółki zawarto m.in. budowę oraz modernizację dróg. Wyłączenie spod faktycznego wpływu Rady Miejskiej tak ważnego elementu działań gminy wydaje się przeczyć idei przyświecającej ustawodawcy podczas formułowania ustawy o samorządzie gminnym.

Obawy te znalazły potwierdzenie w praktyce. Teoretycznie spółka pozostawała pod gminną kontrolą, a nadzór nad nią sprawował burmistrz. W praktyce jednak **większość środków (80%!) trafiała do RPGK Sp. z o.o. poprzez zlecenia, a nie umowy, a więc w sposób noszący znamiona braku zaplanowania**:

- 147 349,74 zł (20% całej sumy przekazanej RPGK Sp. z o.o.), było wynikiem realizacji umów pomiędzy gminą a RPGK Sp. z o.o.,
- 586 874,10 zł (80% całej sumy), było wynikiem realizacji zleceń, czyli gmina dokonała zapłaty nie posiadając umów.

W związku z powyższym uważamy, że decyzja o likwidacji RPGK Sp. z o.o. była uzasadniona.

Zespół Kontrolujący pragnie jednocześnie podkreślić, że chociaż adresatem niniejszego pisma z przyczyn formalnych jest urzędujący burmistrz Konrad Kobus, to faktycznie powinno ono trafić do burmistrza poprzedniej kadencji Jana Mielczarka, gdyż to za jego urzędowania powstała RPGK Sp. z o.o. i to on podpisywał umowy łączące gminę ze spółką oraz za jego kadencji przyjęto taki a nie inny standard zlecenia, realizacji i odbioru usług.

Kontrolujący mają nadzieję, że wraz ze zmianą burmistrza, będą przestrzegane standardy, których nie stosowanie przez poprzedniego burmistrza doprowadziło do poniższych uwag i wniosków pokontrolnych.

8. Wnioski oraz propozycje co do sposobu usunięcia nieprawidłowości stwierdzonych w wyniku kontroli

Zespół kontrolny rekomenduje wykonanie następujących zaleceń:

1. Kopie umów przedstawianych kontrolującym powinny być zgodne z oryginałami tych umów oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem przez urzędnika posiadającego stosowne uprawnienia.
2. Zestawienia przedstawiane kontrolującym powinny zawierać prawidłowo zsumowane wartości.
3. Popełnianie w umowach błędów matematycznych (np. w sumowaniu wartości ruchomości należących do gminy) jest niedopuszczalne, zwłaszcza gdy przedmiotem umowy jest mienie warte miliony złotych.
4. Umowy obciążające finansowo gminę podpisane przez burmistrza powinny trafiać do wiadomości skarbnika gminy szybciej niż po upływie 43 dni (ponad 6 tygodni!). Zasadnym wydaje się przekazywanie ich niezwłocznie, ale nie później niż w ciągu 7 dni od ich zawarcia.
5. Wszystkie umowy zawierane przez Urząd Miejski powinny mieć stempel kancelarii ogólnej Urzędu Miejskiego oraz mieć przydzielony numer porządkowy.
6. Umowy obciążające finansowo gminę powinny być w całości przygotowywane w formie komputerowej, bez ręcznego dopisywania, a tym bardziej przerabiania, m.in. dat czy okresu na jaki zawarto umowy.
7. Usługi na rzecz gminy powinny być realizowane w możliwie dużym zakresie na podstawie umów, a nie zleceń wykonania usług. Starannie przygotowana i sprawdzona przez prawnika umowa lepiej zabezpieczy interes gminy niż krótkie i uproszczone zlecenie wykonania usługi.
8. Zlecenia wykonania usług oraz protokoły odbioru np. karczowania rowów czy łatania nawierzchni powinny w sposób nie budzący wątpliwości prezentować zakres zrealizowanych prac np. ilość metrów bieżących wyczyszczonego rowu lub ilość m² naprawionej ulicy.
9. Protokoły z odbioru wykonania usług np. karczowania rowów czy łatania nawierzchni byłyby pełniejsze i budziły mniej emocji opinii publicznej, gdy zawierały dokumentację fotograficzną przed i po wykonaniu usługi. W dzisiejszych czasach jej wykonanie jest możliwe za pomocą zarówno prostych i tanich aparatów fotograficznych jak i telefonów komórkowych i nie naraża na przesadne trudności.

9. Podpisy

Data i miejsce podpisania protokołu

Rzgów, 12.05.2015

Podpisy kontrolujących i kierownika kontrolowanego podmiotu

Grażyna Gałkiewicz

Wiesław Gąsiorek

Konrad Kobus

.....


Przewodnicząca Zespołu
Kontrolującego

.....


Członek Zespołu Kontrolującego

.....

Kierownik Kontrolowanego
Podmiotu