



WO.0012.1.1.2025

**KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU**

**PROTOKÓŁ
Z KONTROLI KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU**

**w zakresie spraw formalno-prawnych, merytorycznych i finansowych
Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku – kontrola kompleksowa
w dniu 4 lutego oraz 18 marca 2025 r.**

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Administracja zasobów Komunalnych
ul. Tucholska 1
89 – 650 Czersk

2. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu:

Maciej Janikowski – Dyrektor Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku

3. Data przeprowadzenia kontroli/ Zakres kontroli i okres objęty kontrolą/ Imię i nazwisko kontrolujących:

Kontrola odbyła się **4 lutego 2025 r.** w siedzibie Urzędu Miejskiego w Czersku oraz **18 marca 2025 r.** w siedzibie AZK w Czersku.

Zgodnie z § 16 ust. 2 pkt 1 Statutu Gminy Czersk, planem pracy Komisji Rewizyjnej uchwalonym przez Radę Miejską w Czersku uchwałą nr VIII/141/24 z dnia 17 grudnia 2024 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku dokonała kontroli w następującym składzie:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| 1) Bogumiła Ropińska | – przewodnicząca, |
| 2) Piotr Kosobucki | – zastępca przewodniczącej, |
| 3) Elwira Bieszke-Binnebesel | – członek, |
| 4) Justyna Kozłowska | – członek, |
| 5) Łukasz Ossowski | – członek. |

W kontroli uczestniczyli z ramienia:

1. Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku:

a) Maciej Janikowski - Dyrektor

ul. Kościuszki 27
89-650 Czersk

tel. (52) 395 48 10
EPUAP: /M_CZERSK/SkrytkaESP

urząd_miejski@czersk.pl
www.czersk.pl

Wstęp:

Kompleksowa kontrola w zakresie spraw formalno-prawnych, merytorycznych i finansowych odbyła się w dwóch częściach. Pierwsza część kontroli miała miejsce 4 lutego 2025 roku w siedzibie Urzędu Miejskiego w Czersku gdzie w obecności Pana dyrektora omówione i przeanalizowane zostały wcześniej przesłane dokumenty. Druga część kontroli odbyła się w siedzibie AZK przy ul. Tucholskiej 1 w Czersku w dniu 18 marca 2025 r. Kontroli podlegały dokumenty przedstawione przez Dyrektora AZK na dzień 04.02.2025 r. jak i również te dostarczone jako uzupełnienie w terminie późniejszym.

4. Przebieg i wyniki czynności kontrolnych

a) W zakresie spraw formalno-prawnych

W zakresie formalno-prawnym przedstawiono Uchwały Rady Miejskiej w Czersku w sprawie przekształcenia zakładu budżetowego „Administracja Zasobów Komunalnych” w Czersku w jednostkę budżetową oraz Zarządzenia Dyrektora w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku oraz w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku. Przedmiotem analizy były również Zarządzenia Dyrektora w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych oraz inne Zarządzenia związane z działalnością jednostki.

Wykaz weryfikowanych Uchwał Rady Miejskiej w Czersku i Zarządzeń Dyrektora AZK w załączeniu.

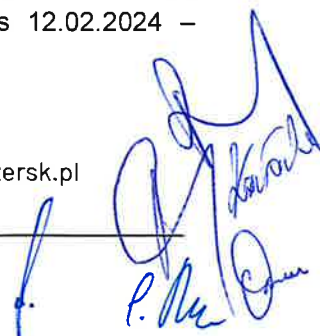
Zatrudnienie w Administracji Zasobów Komunalnych przedstawia się następująco:

1) umowy o pracę na czas nieokreślony

- dyrektor (1 etat)
- główny księgowy (1 etat)
- starszy referent (1 etat; rozwiązanie umowy z dniem 31.07.2024 – przejście na emeryturę)
- księgowy (1 etat; rozwiązanie umowy z dniem 30.06.2024 – wypowiedzenie przez pracownika)
- starszy inspektor (1 etat)
- konserwator (1 etat)
- sprzątaczką (1 etat)
- robotnik (5,25 etatu)

2) umowy o pracę na czas określony

- pomoc administracyjna
 - 1 etat (od 23.12.2022 r. do 17.05.2024; od 01.06.2024 do 31.03.2025)
 - 1 etat (od 02.12.2024 do 31.05.2025)
- księgowy (1 etat; od 01.08.2024 – 31.01.2025)
- robotnik oczyszczania miasta
 - umowa trójstronna na organizację robót publicznych z dnia 06.10.2023 r. – zatrudniono 5 osób (stanowisko pracy – robotnik oczyszczania miasta) na okres 09.10.2023 – 31.01.2024 (czas refundacji: 09.10.2023-31.12.2023)
 - umowa trójstronna na organizację robót publicznych z dnia 27.10.2023 r. – zatrudniono 1 osobę (stanowisko pracy – robotnik oczyszczania miasta) na okres 30.10.2023 – 31.01.2024 (czas refundacji: 30.10.2023 – 31.12.2023)
 - umowa trójstronna na organizację robót publicznych z dnia 09.02.2024 r. – zatrudniono 6 osób (stanowisko pracy – robotnik oczyszczania miasta) na okres 12.02.2024 – 30.09.2024 (czas refundacji: 12.02.2024 – 11.08.2024)



- umowa trójstronna na organizację robót publicznych z dnia 12.04.2024 r. – zatrudniono 1 osobę (stanowisko pracy – robotnik oczyszczania miasta) na okres 15.04.2024 – 30.11.2024 (czas refundacji: 15.04.2024 – 14.10.2024)
- umowa trójstronna na organizację robót publicznych z dnia 11.10.2024 r. – zatrudniono 9 osób (stanowisko pracy – robotnik oczyszczania miasta) na okres 14.10.2024 – 31.01.2025 (czas refundacji: 14.10.2024 – 31.12.2024)

3) umowy o pracę na okres próbny

- pomoc administracyjna (1 etat; 08.10.2024 – 07.01.2025)

4) umowy cywilnoprawne w przeliczeniu na etaty:

- 01/2024: 3,80
- 02/2024: 6,36
- 03/2024: 5,44
- 04/2024: 6,52
- 05/2024: 7,16
- 06/2024: 7,24
- 07/2024: 8,44
- 08/2024: 6,74
- 09/2024: 5,49
- 10/2024: 6,01
- 11/2024: 4,00
- 12/2024: 5,68.

b) W zakresie spraw merytorycznych

W ramach spraw merytorycznych omówione zostały kwestie dotyczące komunalnej gospodarki mieszkaniowej. Podstawą do prowadzenia działalności AZK w tym zakresie na poziomie lokalnym jest Uchwała nr VI/94/24 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 października 2024 r. w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Czersk oraz Zarządzenie nr 995/22 Burmistrza Czerska z dnia 26 września 2022 r. w sprawie ustalenia czynszu najmu lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Czersk.

Ilość lokali tworzących mieszkaniowy zasób gminy Czersk to: 227 lokali komunalnych i 3 lokale socjalne. Wykup lokali mieszkalnych przez najemców w latach 2022 – 2024 przedstawiał się następująco:

Tabela 1. Wykup lokali mieszkalnych przez najemców w latach 2022 – 2024

ROK	Bonifikata 95%	Bonifikata 50%
2022	4	1
2023	7	0
2024	18	0

Źródło: Informacja AZK

c) W zakresie spraw finansowych

W nawiązaniu do stosowania Ustawy Prawo zamówień Publicznych w kontrolowanym okresie realizacja zadań w AZK, z uwagi na wartości zamówień, odbywała się wyłącznie w oparciu o Zarządzenie nr 2/2021 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku o wartości mniejszej niż 1300 000 złotych oraz Zarządzenie nr 05/2024 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 16 lutego 2024 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 2/2021 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku o wartości mniejszej niż 130 000 złotych

- 1) W 2024 roku Administracja Zasobów Komunalnych nie przeprowadziła żadnego postępowania w trybie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U.2024.1320). Nie udzielono żadnego zamówienia publicznego, którego wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 złotych netto.
- 2) W 2024 roku jednostka przeprowadziła 5 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego zgodnie z procedurami wewnętrznymi określonymi w Regulaminie udzielania zamówień publicznych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku o wartości mniejszej niż 130 000 złotych z dnia 16 lutego 2024 r.
- 3) Zamówienia zostały udzielone w dwóch progach regulaminowych. Przedmiot udzielonych zamówień w poszczególnych progach przedstawiono w tabeli.

Tabela 2. Udzielone zamówienia publiczne w Administracji Zasobów Komunalnych w wyniku postępowań w trybie zapytania ofertowego

Zamówienia o wartości od 50 000 zł netto do wartości mniejszej niż 90 000 zł netto	Zakup i dostawa samojezdnej kosiarki na potrzeby Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku
	Naprawa pojazdów i sprzętu będących w dyspozycji Administracji Zasobów Komunalnych w 2025 roku
	Dostawa opału na potrzeby kotłowni zlokalizowanej w Łęgu przy ul. Dworcowej 11 oraz w Łubnej 59 i na potrzeby budynku siedziby Administracji Zasobów Komunalnych w 2025 roku
	Wywóz i zagospodarowanie odpadów komunalnych z koszy ulicznych z terenu Gminy Czersk w 2025 roku
Zamówienia o wartości od 90 000 zł netto do wartości mniejszej niż 130 000 zł netto	Dostawa paliw płynnych na potrzeby Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku w 2025 roku”

Źródło: Informacja AZK

5. Wnioski z kontroli w dniu 4 lutego oraz 18 marca 2025 r.:

- 1) W strukturze zatrudnienia w AZK w Czersku przeważają pracownicy zatrudnieni w ramach umowy cywilno-prawnej oraz na czas określony. Jest to sytuacja, która powoduje pewną niestabilność realizacji zadań. Trzeba podkreślić, że w dużym stopniu wynika to z faktu sezonowego zwiększenia zadań. Z wyjaśnień Dyrektora wynika, że zatrudnienie na czas określony w administracji ma charakter incydentalny i wynika z przejścia na emeryturę i zwolnienia się pracownika.
- 2) Komisja zwróciła uwagę, że Zarządzenie nr 06/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych z dnia 01.01.2010 r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku wymaga aktualizacji
- 3) Komisja widzi potrzebę pozyskania środków na termomodernizację, w tym wymianę źródła ciepła na bardziej ekonomiczny i ekologiczny oraz wykonanie elewacji zewnętrznej.

Załączniki:

- wykaz załączonych dokumentów – Uchwał RM w Czersku i Zarządzeń Dyrektora

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czersku:

1) Bogumiła Ropińska



2) Piotr Kosobucki



3) Elwira Bieszke-Binnebesel



4) Justyna Kozłowska



5) Łukasz Ossowski



Przyjmuję do wiadomości i potwierdzam odbiór:

Dyrektor Administracji Zasobów Komunalnych
w Czersku

Maciej Janikowski



Czersk, dnia 02.04.2025



Kontrola kompleksowa w zakresie spraw formalno-prawnych, merytorycznych i finansowych Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku, przedłożono następujące dokumenty:

1. Uchwała nr XXXVII/354/09 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 października 2009 r. w sprawie przekształcenia zakładu budżetowego „Administracja Zasobów Komunalnych” w Czersku w jednostkę budżetową;

Uchwała nr IV/51/19 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie zmiany uchwały nr XXXVII/354/09 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 października 2009 r. w sprawie przekształcenia zakładu budżetowego „Administracja Zasobów Komunalnych” w Czersku w jednostkę budżetową;

2. Zarządzenie nr 63/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 3 listopada 2020 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Organizacyjnego Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

Zarządzenie nr 15/2023 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 29 maja 2023 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 63/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 3 listopada 2020 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Organizacyjnego Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

3. Zarządzenie nr 8/2021 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 28 kwietnia 2021 r. w sprawie Regulaminu Pracy Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

4. Zarządzenie nr 06/01/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 01.01.2010 r. w sprawie regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

5. Uchwała nr VI/94/24 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 października 2024 r. w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Czersk;

6. Zarządzenie nr 995/22 Burmistrza Czerska z dnia 26 września 2022 r. w sprawie ustalenia czynszu najmu lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Czersk;

7. Zarządzenie nr 3/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych z dnia 1 stycznia 2010 r. w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych;

Zarządzenie nr 1/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie zmiany załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 3/01/2010

z dnia 1 stycznia 2010 r. w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

Zarządzenie nr 50/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 28 września 2020 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 01.01.2010 r. w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych;

Zarządzenie nr 15/2021 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 28 maja 2021 r. sprawie zmiany Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 01.01.2010 r. w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych;

Zarządzenie nr 1/I/2022 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 3 stycznia 2022 r. sprawie zmiany załącznika nr 2 do Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 01.01.2010 r. w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych;

Zarządzenie nr 32/II/2024 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 1 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany załącznika nr 4 do Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 01.01.2010 r. w sprawie zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w Administracji Zasobów Komunalnych;

8. Zarządzenie nr 10/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych z dnia 1 stycznia 2010 r. w sprawie ewidencji i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

Zarządzenie nr 82/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 29 grudnia 2020 r. sprawie zmiany zarządzenia nr 10/01/2010 z dnia 1 stycznia 2020 r. w sprawie ewidencji i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

9. Zarządzenie nr 13/01/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych z dnia 1 stycznia 2010 r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli finansowej w Administracji Zasobów Komunalnych;

10. Zarządzenie nr 24/12/2010 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie procedur nadzoru gromadzenia, wydatkowania i zwrotu środków publicznych w Administracji Zasobów Komunalnych;

11. Zarządzenie nr 2/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki budżetowej Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

Zarządzenie nr 81/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie nr 2/2020 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 2 stycznia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki budżetowej Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku;

12. Zarządzenie nr 44/I/2023 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 21 listopada 2023 r. sprawie wprowadzenia poboru opłaty targowej w drodze inkasa;

Zarządzenie nr 66/2023 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 31 grudnia 2024 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 44/I/2023 z dnia 21 listopada 2023 r. w sprawie wprowadzenia poboru opłaty targowej w drodze inkasa;

Zarządzenie nr 46/I/2024 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 28 listopada 2024 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 44/I/2023 z dnia 21 listopada 2023 r. w sprawie wprowadzenia poboru opłaty targowej w drodze inkasa;

13. Zarządzenie nr 2/2021 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku o wartości mniejszej niż 1300 000 złotych;

Zarządzenie nr 05/2024 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 16 lutego 2024 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 2/2021 Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku o wartości mniejszej niż 130 000 złotych;

14. Zakresy czynności pracowników.

15. Informacja o zatrudnieniu.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Maciej Janikowski
Data: 2025.01.31 11:57:09 CET