

Tworóg, dnia 04.05.2015r.

KW. 1712.1.2.2015

**Pan
Adam Chmiel
Prezes
Zakładu Usług Komunalnych
w Tworogu**

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 20 lutego 2015 roku – do 1 kwietnia 2015 roku inspektor ds. kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy Tworóg przeprowadził kontrolę planowaną, dotyczącą:

Prawidłowość skonstruowania taryfy za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i odprowadzenie ścieków w latach 2013 -2015

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym w dniu 1 kwietnia 2015 roku.

Poniżej przedstawiam nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia, stosownie do § 23 pkt 3 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej obowiązującego w Urzędzie Gminy Tworóg.

W latach 2012-2013 zaplanowano we wnioskach taryfowych raty kapitałowe na pokrycie nakładów inwestycyjnych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Budownictwa z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie określenia taryf, wzoru wniosku o zatwierdzenie taryf oraz warunków rozliczeń za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków (Dz.U. z 2006r. Nr 127, poz.886).

Stwierdzono, że nakłady inwestycyjne w tych latach wykonano na niższą wartość. Wobec powyższego, jeżeli w danym roku nie wykonano zaplanowanych inwestycji to we wniosku taryfowym na rok następny nie wykazuje się w poniesionych kosztach całkowitych rat kapitałowych.

Wniosek Nr 1.

Koszty, o których mowa w § 6 pkt.3 (raty kapitałowe), planować z uwzględnieniem zmian tych kosztów w roku obowiązywania taryfy, wynikających ze zmiany warunków ekonomicznych, a więc zmian warunków zachodzących zarówno wewnątrz przedsiębiorstwa, jak i w jego otoczeniu.

Ponadto, raty kapitałowe należy planować jedynie w przypadku wyższych kosztów inwestycyjnych od ponad wartość amortyzacji.

W latach 2013-2014 plan inwestycyjny nie ma odzwierciedlenia we wnioskach o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzania ścieków, składanych do Wójta Gminy.

Wniosek Nr 2.

Stosować przepisy art. 24 pkt.3 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (Dz.U. z 2006r. Nr 123, poz. 858 z późn.zm., które nakładają na Przedsiębiorstwo obowiązek dołączenia do wniosku o zatwierdzenie taryf szczegółową kalkulację cen i stawek oraz **aktualny plan rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i urządzeń kanalizacyjnych będących w jego posiadaniu.**

Jeżeli na cały okres obowiązywania nowych taryf już obowiązuje plan wieloletni, a przedsiębiorstwo chciałoby go zmienić, wówczas załącza do wniosku projekt zmiany tego planu.

Stosownie do treści § 23 pkt 4 Regulaminu Wewnętrznej Kontroli Finansowej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków należy przedłożyć Wójtowi, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Otrzymują:

1. Adresat

1. insp. ds. kontroli wewn.