

RM.0011.11.2026

**SPRAWOZDANIE KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA WAŁCZ  
Z PRZEPROWADZONYCH I ZAKOŃCZONYCH KONTROLI.**

**Okres sprawozdawczy: 1 stycznia 2026 – 18 marca 2026**

W okresie sprawozdawczym Komisja Rewizyjna przyjęła jedno wystąpienie pokontrolne.

Kontrola prowadzona była w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Wałczu na podstawie uchwały Nr IX/XXIII/224/25 Rady Miasta Wałcz z dnia 16 grudnia 2025 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Wałcz na 2026 rok.

**Kontrola zarejestrowana pod nr RM.1711.1.2026**

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Wałcz na posiedzeniu w dniu 18 marca 2026 roku jednogłośnie przyjęła wystąpienie pokontrolne.

**Szczegółowy zakres kontroli:**

„Przestrzeganie Regulaminu Organizacyjnego w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Wałczu”.

**Skład Zespołu kontrolnego:**

1. Paweł Łakomy - Kierownik Zespołu
2. Wiktor Kwaśniewski - członek Zespołu kontrolnego
3. Sebastian Kwiatkowski – członek Zespołu kontrolnego
4. Magdalena Świątkowska – członek Zespołu kontrolnego
5. Magdalena Terefenko – członek Zespołu kontrolnego

**Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:**

Termin rozpoczęcia kontroli: 17 lutego 2026 r.

Termin zakończenia kontroli: 25 lutego 2026 r.

**Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:**

W trakcie analizy dokumentów Zespół kontrolny ustalił:

1. Zgodność formalna

Regulamin został wprowadzony prawidłowo – zarządzeniem Burmistrza, z jednoznacznym wskazaniem załącznika jako integralnej części akt. Pod względem formalnym dokumentacja jest kompletna.

## 2. Struktura organizacyjna – zgodność z Regulaminem

Zasadniczy układ struktury przedstawionej na schemacie organizacyjnym odpowiada komórkom wskazanym w Regulaminie, tj.:

- ✓ Dział Finansowo-Księgowy
- ✓ Stanowiska ds. administracyjno-gospodarczych i socjalnych,
- ✓ Dział Cmentarzy i Usług Pogrzebowych,
- ✓ Dział Zieleni i Estetyzacji Miasta,
- ✓ Dział Remontowo-Transportowy.

Hierarchia podporządkowania (Dyrektor →Kierownicy Działów →Stanowiska) została zachowana. Zespół kontrolujący zwrócił uwagę na niejednoznaczność w zakresie podporządkowania niektórych elementów struktury.

W strukturze organizacyjnej „Żwirownia” została wskazana jako element Działu Remontowo-Transportowego, jednak brak jednoznacznego określenia, czy jest to stanowisko, brygada czy wyodrębniona jednostka organizacyjna.

Dyrektor wyjaśnił, że „Żwirownia” pozostaje w trwałym zarządzie Zakładu Gospodarki Komunalnej, a wybrani pracownicy Działu Remontowo-Transportowego mają w zakresach czynności ujęte zadania realizowane w tym miejscu.

Z punktu widzenia Zespołu kontrolnego zasadne jest doprecyzowanie statusu „Żwirowni”: jako miejsca wykonywania pracy.

W schemacie organizacyjnym wskazano „Pracowników PSZOK” w strukturze Działu Remontowo-Transportowego. W Regulaminie Organizacyjnym w §16 pkt 14 ujęto jedynie nadzorowanie pracy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych. Brak jednoznacznego wskazania prowadzenia i eksploatacji PSZOK jako zadania działu może powodować rozbieżności między opisem zadań a strukturą faktyczną.

Zespół kontrolny rekomenduje rozszerzenie zapisu o: prowadzenie, nadzór i eksploatację PSZOK.

W strukturze Działu Zieleni i Estetyzacji Miasta wskazano „Inkasentów Targowiska Miejskiego”. Kontrolujący zwrócili uwagę na brak wyraźnego przypisania Targowiska Miejskiego do zakresu działania tego działu oraz brak określenia kompetencji inkasentów w Regulaminie Organizacyjnym.

Dyrektor Janusz Zaremba wskazał jako dokument doprecyzowujący uchwałę Rady Miasta Wałcz nr V/XXXIV/278/09 z dnia 25 sierpnia 2009 r. z późniejszymi zmianami. Zespół kontrolny rekomenduje uzupełnienie regulaminu w § 17 pkt 16 o zapis: "nadzór nad Targowiskiem Miejskim zgodnie z Regulaminem Targowiska Miejskiego w Wałczu"

Zwrócono również uwagę na stanowisko ds. administracyjno-gospodarczych i socjalnych, które funkcjonuje jako samodzielne i podlega bezpośrednio Dyrektorowi. W Regulaminie nie zawarto szczegółowego zakresu zadań dla tego stanowiska, co mogłoby rodzić ryzyko dublowania kompetencji z Działem Finansowo – Księgowym lub nieprecyzyjnego określenia odpowiedzialności.

Dyrektor przedłożył zakres czynności pracownika, z którego jednoznacznie wynika, że ryzyko takie nie występuje. Dodatkowym dokumentem precyzującym kompetencje jest Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W strukturze graficznej nie wskazano zasad zastępowania Dyrektora. Wyjaśniono Zespołowi kontrolującemu, że zastępstwo realizowane jest na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Dyrektora zakładu, zgodnie z § 12 pkt 7 Regulaminu Organizacyjnego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdza, że:

1. Struktura organizacyjna Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wałczu jest czytelna, logiczna i zgodna co do zasady z Regulaminem Organizacyjnym.
2. Nie stwierdzono poważnych sprzeczności formalnych pomiędzy zarządzeniem a regulaminem.
3. Zidentyfikowane nieścisłości mają charakter doprecyzowujący i porządkujący oraz wiążą się z ryzykiem interpretacyjnym, a nie z naruszeniem przepisów prawa.
4. Dokumentacja jest poprawna formalnie i spójna strukturalnie.

Wskazane uwagi mają charakter usprawniający i służą wzmocnieniu kontroli zarządczej oraz jednoznaczności kompetencyjnej.

#### **Zalecenia Zespołu kontrolnego:**

Zespół kontrolny rekomenduje:

1. Doprecyzować status „Żwirowni”
2. Rozszerzyć Regulamin Organizacyjny o zapis: prowadzenie, nadzór i eksploatację PSZOK.

3. Dodać w Regulaminie Organizacyjnym odniesienie do Regulaminu Targowiska Miejskiego w Wałczu w zakresie zadań inkasentów.

**Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:**

Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości.

Na tym czynności kontrolne zostały zakończone, a podpisane wystąpienia pokontrolne zostały przekazane: Dyrektorowi Zakładu Gospodarki Komunalnej w Wałczu, Burmistrzowi Miasta Wałcz oraz Przewodniczącemu Rady Miasta Wałcz.

**PRZEWODNICZĄCA**  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Miasta Wałcz  
*Małgorzata Piesiak*

Sporządziła:  
Patrycja Kamczycka  
Z-ca Naczelnika Wydziału Organizacyjnego  
18.03.2026 r.