

Protokół nr 25/2016 z dnia 02.11.2016r. posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ

Temat: Kontrola gospodarki finansowej Gimnazjum nr 2 w Luboniu w latach 2015 i 2016.

Porządek obrad:

1. Wrywkowa kontrola dokumentów księgowych 2015r. i 2016r.
2. Pytania Komisji Rewizyjnej
3. Sformułowanie wniosków i zaleceń
4. Opracowanie planu pracy na 2017r.
5. Zakończenie obrad komisji.

Przebieg posiedzenia.

1. Wrywkowa kontrola dokumentów księgowych 2015r. i 2016r.

- Faktura VAT nr 09/12/2015 gaz, prąd, woda ścieki. Radny Bartkowiak: Czy szkoła może wystawiać faktury VAT? Odp. Pani Aleksandra Piechocka z urzędu sprawdzała ten fakt. Osobiście nie znam się na sprawach dotyczących VAT-u.
- Faktura VAT nr FVSH/0023/03/2016 – 62350,99 brutto w tym VAT 4618,59 zł. za marzec 2016 - wynajem hali od spółki LOSiR. Radny Kołodziej: Czy księgowa kompensuje zaległości płatnicze za media? Odp: Tak pani księgowa kompensuje zaległości.
- Faktura nr 1/2/2015 usługi serwisowe. Radny Kołodziej: Czy jest wykaz prac wykonanych przez serwisanta sieci komputerowej? Odp: Serwisant nie dołączył wykazu prac.
- RK nr 8/10/2015 zakup odzieży roboczej. Radny Okupniak: Komu przysługuje odzież robocza? Odp: Odzież robocza przysługuje pracownikom socjalnym i nauczycielom wychowania fizycznego.
- Faktura korygująca nr 6071/3/2016/FK- gaz. Komisja zweryfikowała prawidłowość rozliczenia gazu.

2 Pytania:

Radna Ekwińska: Czy istnieje dokument informujący o przychodach z najmu w 2015r. Odp: Zestawienie jest wysyłane na bieżąco do organu prowadzącego. Ale szczegółów dotyczące kwot nie pamiętam. Wynajem sal, sklepik, automat, miejsca noclegowe podczas wakacji i ferii zimowych. Całość zarobionych kwot przekazywana jest do Urzędu Miasta.

Radny Okupniak: Ile wynosi średni kwota za wynajem hali ? Odp. Ok. 60 000 miesięcznie.

Radny Kołodziej: Czy Gimnazjum korzysta z obiadów dostarczanych przez LOSiR? Odp: Tak korzystamy z usług LOSiR w tym zakresie. Miasto dofinansowuje obiady.

Radny Okupniak: W przypadku gdy LOSiR organizuje imprezy w dni powszednie Gimnazjum otrzymuje z tego tytułu rekompensatę? Odp: Tak, otrzymujemy halę za darmo podczas Festynu czy Balu Absolwentów.

Radny Kołodziej: Czy koszty obsługi pieców i amortyzacja są doliczane do rachunku LOSiR? Odp: Nie, LOSiR nie partycypuje w tych kosztach.

Radny Bartkowiak: Jak rozliczne są media pomiędzy Gimnazjum a LOSiR? Odp: Stawka za prąd, wodę i ścieki obliczana jest wg wskazań podlicznika. Są trudności w terminowym ściąganiu należności. Stawka za gaz rozliczana jest zgodnie z porozumieniem w stosunku 60% LOSiR / 40% Gimnazjum.

Radny Bartkowiak: Czy zostały wolne środki na koniec 2015 roku? Odp: Wszystkie zaplanowane wydatki zostały uregulowane terminowo wg potrzeb.

Radny Okupniak: Ile jest liczników na prąd? Odp: Jeden duży i dwa podliczniki na LOSiR i siłownię w LOSiR.

2.1 Pytania dodatkowe na które odpowiedź została udzielona pisemnie zał. 2.

- Jak ustalona jest stawka za Kwh obciążająca LOSiR ?
- Jaki był przychód z najmu w 2015r.?

3 Wnioski i zalecenia.

- Na podstawie wrywkowej kontroli faktur za gaz Komisja stwierdziła, że utrzymywany jest właściwy stosunek opłat za zużyty gaz 60/40.
- Komisja zauważyła, że Gimnazjum nie obciąża LOSiR-u kosztami za przesył prądu tylko za zużyty prąd wg stanu podliczników. Zaleca się obciążanie LOSiR-u zarówno kosztami przesyłu i zużytego prądu.
- Komisja zaleca obciążenie LOSiR -u kosztami amortyzacji i obsługi pieców gazowych.
- Komisja zaleca dołączenie do faktur wykazu prac od serwisanta obsługującego sieci komputerowe.

4. Opracowanie planu pracy Komisji Rewizyjnej - Zał. 3.

Głosowanie: 5 - za 0 - przeciw 0 - wstrzymało się.

Komisja przyjęła jednogłośnie plan pracy na 2017r.

5. Przewodniczący zakończył zebranie i wyznaczył termin kolejnego na 22.11.2016r.

Przewodniczący Komisji: Patryk Bartkowiak:

Protokołował/Sekretarz: Łukasz Budzyński:

Załączniki:

1. Lista obecności.
2. Odpowiedzi na pytania dodatkowe.
3. Plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2017 rok.

Zał 2.

1. Jak ustalona jest stawka za Kwh obciążająca LOSiR ? Odp: 1 Kwh =netto 0,2663x23% VAT=0,07. 1 Kwh = netto 0,2663 +0,07 VAT= brutto 0,3363

2. Jaki był przychód z najmu w 2015r.? Odp: 11918,00 zł.

Zał 3. Plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2017 rok.

1. Opiniowanie skarg dotyczących organów miasta wynikających z ustawy o samorządzie gminnym. Terminy: Na wniosek właściwego organu.
2. Kontrola i analiza skarg i wniosków mieszkańców. Terminy : wg potrzeb
3. Kontrola wydatków budżetowych na stowarzyszenia oraz organizacje pożytku publicznego. Termin: styczeń 2017.

4. Kontrola gospodarki finansowej OSP w Luboniu w ramach środków budżetowych otrzymywanych z miasta Luboń w 2016 roku. Termin: luty 2017.
5. Badanie realizacji wybranego zamówienia publicznego. Termin: marzec 2017.
6. Analiza Sprawozdania Burmistrza z wykonania budżetu za rok 2016. Termin: kwiecień 2017.
7. Analiza sprawozdania finansowego Burmistrza i wystąpienie z wnioskiem do rady Miasta w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi. Terminy: maj/czerwiec 2017.
8. Kontrola gospodarki finansowej Gimnazjum nr 1 za okres 2015/2016. Termin: lipiec 2017.
9. Kontrola wydatków budżetowych na GKRPA za 2016 / 2017. Termin: wrzesień 2017.
10. Kontrola w zakresie dochodów budżetowych ze sprzedaży nieruchomości w latach 2014-2016. Termin: październik 2017.
11. Przygotowanie planu pracy Komisji rewizyjnej na rok 2018. Termin: listopad 2017
12. Kontrola gospodarki finansowej Dziennego Domu „Senior- Wigor” za okres 2016/2017. Termin: grudzień 2017.

Protokół pokontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Luboń z dnia 13.01.2017 r.

Temat: Kontrola finansów Gimnazjum nr 2 w Luboniu w latach 2015 i 2016

1. Podmiot kontrolowany: Gimnazjum nr 2 w Luboniu

2. Kontrolujący: Komisja Rewizyjna Rady Miasta Luboń w składzie:

- Patryk Bartkowiak
- Łukasz Budzyński
- Tomasz Kołodziej
- Katarzyna Ekwińska
- Andrzej Okupniak

3. Kontrola odbyła się w dniach 02.11.2016 i 22.11.2016r podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

4. Przedmiotowy zakres kontroli: Kontrola finansów Gimnazjum nr 2 w Luboniu w latach 2015/ 2016

5. Okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2015r. do dnia 22.11.2016r.

6. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: Jolanta Walczak.

7. Przebieg i wynik czynności kontrolnych.

7.1. Informacji i wyjaśnień w toku przeprowadzonej kontroli ze strony podmiotu kontrolowanego udzieliła pani dyrektor Jolanta Walczak i pani księgowa Ewa Moczyńska.

7.1.1. Pani Dyrektor Jolanta Walczak przedstawiła dokumenty księgowe za 2015 i 2016 rok.

7.1.1.a. Wszystkie zaplanowane wydatki zostały uregulowane terminowo wg potrzeb.

7.1.1.b. Wrywkowa kontrola faktur pozwoliła na sformułowanie zaleceń i wniosków ujętych w pozycji 8.

7.1.1.c. Na podstawie wywiadu zauważono, że są trudności z terminowym regulowaniem należności z LOSiR.

7.1.1.d. Kontrola rozliczeń mediów pomiędzy Gimnazjum a Losir:

Prąd: Porównanie kosztów prądu w marcu i kwietniu 2016 roku wykazało, że Gimnazjum nr 2 obciąża LOSiR jedynie kosztami za Kwh i nie dolicza kosztów przesyłu.

Gaz: Kontrola wykazała, że Losir jest obciążany 60% całkowitej faktury zakupowej gazu. Co jest zgodne z zawartym porozumieniem.

Woda i ścieki: Noty obciążeniowe za wodę i gaz powinny być wystawiane za te same okresy za, które wystawione są faktury zakupowe.

Aquanet nie wyraża zgody na rozdział instalacji wodnej.

8. Wnioski i zalecenia:

8.1. Wnioski i zalecenia dla Gimnazjum nr 2

8.1.1 Na podstawie wrywkowej kontroli faktur za gaz Komisja stwierdziła, że utrzymywany jest właściwy stosunek opłat za zużyty gaz 60/40.

8.1.2 Komisja zauważyła, że Gimnazjum nie obciąża LOSiR-u kosztami za przesył prądu tylko za zużyty prąd wg stanu podliczników. Zaleca się obciążanie LOSiR-u zarówno kosztami przesyłu oraz zużytego prądu.

8.1.3 Komisja zaleca obciążenie LOSiR -u kosztami amortyzacji i obsługi pieców gazowych.

8.1.4 Abonamenty za wodę i ścieki powinny być rozliczane w stosunku 50% / 50%.

- 8.1.5. Zeszyt odczytów powinien być prowadzony czytelnie i rzetelnie.
8.1.6. Komisja zaleca dołączenie do faktur wykazu prac od serwisanta obsługującego sieci komputerowe.

8.2. Wnioski i zalecenia dla pani Burmistrz:

- 8.2.1. Osobne przyłącza mediów Gimnazjum i Losiru uporządkuje sposób rozliczeń.
8.2.2. Ze względu na to że Gimnazjum nr 2 wystawia noty obciążające za media. Losir nie może korzystać z odliczeń kwoty VAT.
8.2.3. W związku z uruchomieniem siłowni i zwiększeniem zużycia mediów wymagana jest aktualizacja porozumienia (Gimnazjum -Losir), stosownym aneksem.
8.2.4. Komisja sugeruje możliwość instalacji na magistralach zasilających obiekty Gimnazjum i Losir podzielników energii cieplnej. Dzięki temu uzyskamy realny udział zużytej energii.

9. Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę o przyjęciu protokołu pokontrolnego kontroli finansów Gimnazjum nr 2 w Luboni w latach 2015 i 2016

Za: Przeciw: ... Wstrzymujących się:

Podpisy kontrolujących:

- Patryk Bartkowiak
- Łukasz Budzyński.....
- Tomasz Kołodziej
- Katarzyna Ekwińska.....
- Andrzej Okupniak.....

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu:

- Jolanta Walczak

Pouczenie dla kontrolowanego:

W przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy – pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej (§ 98 Statutu Miasta Luboń). Kierownik kontrolowanego podmiotu może ponadto złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania (§ 99 Statutu Miasta Luboń).

Do wiadomości:

1. Teresa Zygmantowska - Przewodnicząca Rady Miasta.
2. Patryk Bartkowiak - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.
3. Jolanta Walczak – Dyrektor Gimnazjum nr 2.
4. Małgorzata Machalska – Burmistrz Miasta Luboń.