

Protokół nr 26/2016 z dnia 22.11.2016r. posiedzenia KOMISJI REWIZYJNEJ

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

Porządek obrad:

1. Rozliczanie mediów pomiędzy Gimnazjum nr 2 a LOSiR.
2. Pytania Komisji Rewizyjnej.
3. Sformułowanie wniosków i zaleceń.
4. Zakończenie obrad komisji.

Przebieg posiedzenia.

1. Omówienie porozumienia z dnia 15.09.2009 roku, zawartego pomiędzy Gimnazjum nr 2 a Losir dotyczącego zasad rozliczania mediów energia cieplna i elektryczna. Pani księgowa Ewa Moczyńska udzieliła wyjaśnień.

1.1. 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.

1.2. Gaz:

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

1.3. Woda i ścieki: Zalecenie: 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.

2 Pytania:

A. Okupniak: Czy serwisy pieca są rozliczane z LOSIR i refakturowane? Odp: Każda placówka otrzymuje osobną fakturę za serwis pieca.

A. Okupniak: Czy przeglądy komina są refakturowane? Odp: Do tej pory Gimnazjum nie refakturowało połowy kosztów przeglądów kominów.

A. Okupniak: Na jakiej podstawie szacowano obciążenie kosztami gazu 60%/40%? Odp: Ustalenia były zawierane w 2009 i nie wiadomo na jakiej podstawie. Odpowiedź będzie udzielona pisemnie.

Pytania dodatkowe do pani Burmistrz:

2.1. Jak są podłączone podliczniki energii elektrycznej dla hali Losir i siłowni?

2.2. Jak jest rozliczana energia elektryczna na podliczniku siłowni?

2.3. Z czego wynika mnożnik 40 na podliczniku energii elektrycznej hali Losir?

2.4. Czy podlicznik siłowni jest podlicznikiem mnożnikowym?

2.5. Na jakiej podstawie ustalono podział kosztów za gaz w stosunku 60% / 40%?

Odpowiedzi przesłane przez panią Burmistrz:

Uzupełniając wyjaśnienia udzielone przez Panią Dyrektora Gimnazjum nr 2, odpowiadające na pytania dotyczące rozliczania energii elektrycznej i gazowej, uprzejmie informuję, że na podliczniku elektrycznym hali zastosowany jest mnożnik 40, natomiast na

podliczniku siłowni mnożnik 30. Podobnie na podliczniku głównym, od którego wychodzi zasilanie do budynku szkoły – jest mnożnik 30 (150/5).

Zastosowane mnożniki wynikają z parametrów przekładników prądowych. Przekładniki stosuje się wtedy, gdy pobór energii jest wyższy niż 40 kW, gdyż przez licznik może płynąć prąd o określonym natężeniu (do 40A). Przekładniki zmniejszają wartość prądu w celach rozliczeniowych. Aby ustalić wartość energii należy odczyt licznika przemnożyć przez daną krotność np. 30 (taki mnożnik wynika z zapisu 150/5 na liczniku) lub 40 (taki mnożnik wynika z zapisu 200/5 na liczniku).

Odpowiedzi przesłane przez panią Dyrektora Gimnazjum nr 2 Jolantę Walczak:

W związku z pytaniami członków komisji rewizyjnej Urzędu Miasta informuję: Licznik i podliczniki energii elektrycznej znajdują się w budynku Gimnazjum. Z zasilania szkoły (główny licznik) wyprowadzone są zasilanie sali gimnastycznej oraz siłowni. Odczyt licznika głównego odbywa się elektronicznie, z kolei stan podliczników odnotowuje konserwator szkolny. Przekazuje on informacje księgowej, która obciąża LOSIR odpowiednią kwotą. Mnożnik 40 na podliczniku LOSIR został ustalony na początku funkcjonowania hali. Wg wiedzy konserwatora podlicznik siłowni jest podlicznikiem mnożnikowym. Obecnie nawiązałam kontakt z osobą, która była zatrudniona w tym czasie i odpowiadała za wszelkie instalacje oraz liczniki – kierownikiem robót elektrycznych p. Zdzisławem Serek z Buku. On kilka lat temu przekazywał też instrukcje pracownikom Gimnazjum nr 2, jest zatem osobą, która może rozwiać wątpliwości, jako fachowiec zajmujący się tym obszarem wskaże prawidłowe rozwiązania. Poprosiłam go o m.in. pomoc w wyjaśnieniu prawidłowości stosowania mnożnika 40 – w sytuacji istnienia dwóch podliczników. Mam deklarację przyjazdu do szkoły w najbliższym czasie (na razie otrzymał zdjęcia do analizy, czekam na kontakt). Podział kosztów za gaz w stosunku 60 i 40 procent ustalono po analizie przeprowadzonej przez pana Arkadiusza Nawrockiego na zlecenie pani dyrektora Ireny Fojt oraz kierownictwa LOSIR. Uważam, że w tej chwili warto powtórnie zlecić przeprowadzenie ekspertyzy.

3 Wnioski i zalecenia.

3.1 Wniosek: Ze względu na to że Gimnazjum nr 2 wystawia noty obciążające za media. Losir nie może korzystać z odliczeń kwoty VAT. Osobne przyłącze uporządkuje sposób rozliczeń.

3.2 Wniosek: Gimnazjum nr 2 powinno obciążać Losir kosztami zużytego prądu i kosztami przesyłu.

3.3 Wniosek: W związku z uruchomieniem siłowni i zwiększeniem zużycia mediów wymagana jest aktualizacja porozumienia z dnia 15.11.2009 roku pomiędzy Gimnazjum i Losir stosownym aneksem.

3.4 Wniosek: Abonamenty za wodę i ścieki powinny być rozliczane w stosunku 50% / 50%.

3.5 Wniosek: Zeszyt odczytów powinien być prowadzony czytelnie i rzetelnie.

3.6 Wniosek: Komisja wnioskuje aby na magistralach zasilających obiekty Gimnazjum i Losir zainstalować podzielniki energii cieplnej. Dzięki temu uzyskamy realny udział za użytą energią.

4. Przewodniczący zakończył zebranie i zlecił sporządzenie protokołu pokontrolnego.

Przewodniczący Komisji: Patryk Bartkowiak:

Protokołował/Sekretarz: Łukasz Budzyński:

Załączniki:

1. Lista obecności.
2. Protokół pokontrolny.

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.