

PROTOKÓŁ Z KONTROLI
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
działającą przy Radzie Nadzorczej
Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój” w Kamieniu Pomorskim

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Maria Zięciak – Przewodnicząca Komisji,
2. Michał Eischaedt – członek Komisji,
3. Jerzy Krzemiński – członek Komisji

- działając na podstawie Statutu Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój” w Kamieniu Pomorskim oraz zlecenia przez Radę Nadzorczą Spółdzielni, wskazanego w Protokole Nr 7/2015 pkt 5 z posiedzenia Rady Nadzorczej Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój” w Kamieniu Pomorskim z dnia 24 lutego 2015 r.

- przeprowadziła w dniu 27 kwietnia 2015 r. w siedzibie Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój” w Kamieniu Pomorskim ul. Strzelecka 1, kontrolę w zakresie zasad wykorzystywania i rozliczania samochodu służbowego marki Ford Tournero.

Wyjaśnień podczas kontroli udzielali:

1. Pani Marianna Bujak – członek Zarządu, Główna Księgowa Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój”,
2. Pani Katarzyna Kamińska - Inspektor ds. Finansowo-Księgowych,
3. Pan Krzysztof Godlewski – Kierownik Działu Gospodarki Zasobami Mieszkaniowymi.

Ustalenia:

- stan faktyczny:

1. samochód marki Ford Tournero rok produkcji 2005 o numerze rejestracyjnym ZKA 16805 został zakupiony przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Zdrój” w dniu 10.01.2013 r. od Firmy „Chliszcz” s.c. Mirosława i Zbigniew Chliszcz w Kamieniu Pomorskim, na podstawie faktury nr 2/01/2013 w kwocie 18.900,00 zł,

2. wykorzystywanie samochodu do celów służbowych, związanych z wykonywaniem zadań przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Zdrój” zostało powierzone 3 pracownikom Spółdzielni na podstawie zawartych w dniu 15.01.2013 r. przez Zarząd Spółdzielni Mieszkaniowej „Zdrój” umów.

Osobami uprawnionymi do korzystania samochodu służbowego są:

- Pan Krzysztof Godlewski,
- Pan Henryk Wielgus,
- Pan Dariusz Kotłów,

3. w umowach określono wzór „EWIDENCJI PRZEBIEGU POJAZDU”,

4. „Ewidencja przebiegu pojazdu” sporządzana jest w cyklu miesięcznym, w której wskazano datę wyjazdu, stan licznika na początku i na koniec dnia, w kolumnie cel wyjazdu wskazano miejscowości do których odbywała się podróż służbowa oraz osobę odbywającą wyjazd służbowy. Na końcu zestawienia jest wskazana łączna ilość przejechanych kilometrów w danym miesiącu. Miesięczne „Ewidencje przebiegu pojazdu” są sporządzane oraz zatwierdzane przez Kierownika Działu Gospodarki Zasobami Mieszkaniowymi Pana Krzysztofa Godlewskiego. Sprawdzenia sporządzonej „Ewidencji” dokonuje Inspektor ds. Finansowo-Księgowych Pani Katarzyna Kamińska.

Wzór sporządzonej „Ewidencji przebiegu pojazdu” za miesiąc lipiec 2014 r. stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Na podstawie okazanych „Ewidencji” za cały rok 2014 stwierdzono łączną ilość 5535 przejechanych kilometrów,

5. na druku „ROZLICZENIE MIESIĘCZNE ZUŻYCIA PALIWA” wskazano ilość przejechanych kilometrów, ilość paliwa na początku miesiąca odpowiadającą ilości paliwa na koniec poprzedniego

miesiąca, ilość zakupionego paliwa w miesiącu, zużycie paliwa i ilość paliwa pozostałą na koniec miesiąca. „Rozliczenie” jest sporządzane przez Kierownika Działu GZM Pana Krzysztofa Godlewskiego.

Wzór sporządzanego „Rozliczenia miesięcznego zużycia paliwa” za miesiąc lipiec 2014 r. stanowi załącznik nr 2.

Na podstawie okazanych za cały 2014 rok miesięcznych rozliczeń paliwa jak i dowodów zakupu paliwa (faktur VAT wystawionych przez PKN ORLEN S.A. Stacja Paliw w Kamieniu Pomorskim) oraz ZESTAWIENIA ANALITYCZNEGO OBROTÓW KONTA ZA OKRES 01-12 2014 ROK (załącznik nr 3) stwierdzono zużycie paliwa na łączną kwotę 2.766,98 zł,

6. na dowodach zakupu paliwa (kopiach faktur VAT) wskazano przeznaczenie zakupionego paliwa do samochodu ZKA 16805 oraz dokonano sprawdzenia pod względem merytorycznym przez Kierownika Działu GZM Pana Krzysztofa Godlewskiego, sprawdzenia pod względem formalnym przez Głównego Księgowego Panią Mariannę Bujak i zatwierdzeniem do wypłaty przez Prezesa Spółdzielni Pana Czesława Bęskiego.

Wzór takiego dowodu stanowi załącznik nr 4,

7. rzeczywiste zużycie paliwa w danym miesiącu ze wskazaniem kwot i miejscowości do obciążenia kosztami zużytego paliwa, sporządzane jest przez Inspektora ds. Finansowo-Księgowych Panią Katarzynę Kamińską.

Wzór „rozliczenia kosztów zużytego paliwa za miesiąc lipiec 2014 r.” stanowi załącznik nr 5,

8. na podstawie sporządzonego „rozliczenia kosztów zużycia paliwa w miesiącu ...” sporządzany jest wg programu informatycznego dokument „Dekretacja dokumentu księgowego” na podstawie, którego wg powierzchni użytkowej danej nieruchomości są wskazywane kwoty do obciążenia kosztami zużycia paliwa wszystkich nieruchomości w miejscowościach, do których wykorzystywano samochód służbowy.

Wzór takiego obciążenia kosztami zużytego paliwa do samochodu służbowego stanowi załącznik nr 6 i 7.

- stwierdzone nieprawidłowości:

1. w „Ewidencji przebiegu pojazdu” w kolumnie „cel wyjazdu” należałoby wskazać rzeczywisty cel wyjazdu a nie tylko miejscowość,
2. „Ewidencja przebiegu pojazdu” nie może być sporządzana i jednocześnie zatwierdzana przez tę samą osobę.

Na tym kontrolę zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach po 1 egzemplarzu dla każdej ze stron, odczytano i podpisano bez zastrzeżeń.

Kamień Pomorski, 14 maja 2015 r.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

Prezes Zarządu
mgr inż. Czesław Beski



Ze strony Kontrolującego:

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Maria Zięciak

