

PROTOKÓŁ
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY NADZORCZEJ S.M. "METALURG"
Z KONTROLI PRZEPROWADZONYCH W DNIACH 18 i 19 MARCA 2014 ROKU

Zgodnie z ustaleniami z posiedzenia Rady Nadzorczej, które odbyło się 26 lutego 2014 r., Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę i analizę materiałów źródłowych do sporządzonego sprawozdania finansowego za 2013 rok, w celu wyrażenia opinii w sprawie rzetelności, prawidłowości i jasności sprawozdania finansowego oraz prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Komisja Rewizyjna Rady Nadzorczej S.M. „Metalurg” w składzie:

Pani Jadwiga Cywińska - Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Pani Elżbieta Kalaga - Członek Komisji Rewizyjnej
Pani Olga Łakomik - Członek Komisji Rewizyjnej

rozpoczęła pracę od zapoznania się z protokołem i dokumentami z inwentaryzacji rocznej przeprowadzonej w drodze spisu z natury oraz uzgodnień sald z kontrahentami.

Komisja stwierdziła, że na podstawie Zarządzenia Prezesa Zarządu S.M. „Metalurg” z dnia 20 września 2013 r. przeprowadzona została inwentaryzacja stanu składników majątkowych Spółdzielni według stanu na 31.12.2013r.

Inwentaryzacja dotyczyła:

- rzeczowego majątku trwałego,
- finansowego majątku trwałego,
- potwierdzenia sald z użytkownikami lokali według stanu na dzień 30.09.2013 roku,
- potwierdzenia sald należności i zobowiązań z kontrahentami według stanu na dzień 31.10.2013 roku,
- potwierdzenia sald środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych,
- funduszy Spółdzielni.

Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzony przez Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej z dnia 30 stycznia 2014r. potwierdzony został za zgodność ze stanem faktycznym przez Główną Księgową oraz przyjęty przez Zarząd Spółdzielni.

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji nie stwierdzono żadnych różnic oraz niezgodności.

W ramach czynności sprawdzających, Komisja dokonała analizy i kontroli dokumentów źródłowych dotyczących jn:

- spłaty kredytów długoterminowych zaciągniętych na realizację budynków mieszkaniowych,
- zaległości w opłatach za lokale według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku, w celu porównania,
- uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu dostawy ciepła do centralnego ogrzewania do budynków Spółdzielni za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013r.
- kosztów produkcji ciepła w kotłowni przy ul. Osiedle Robotnicze 8 poniesione w okresie od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013 r.
- stanu środków funduszu remontowego na dzień 1 stycznia oraz 31 grudnia 2013 roku - na poszczególnych nieruchomościach i budynkach.

Komisja zapoznała się ze stanem na dzień 31.12.2013 roku kredytów zaciągniętych na sfinansowanie budynków mieszkalnych przy ul. Augustynika 17A oraz przy ul. Starej 12B w Dąbrowie Górniczej. Zarząd przedstawił Komisji Rewizyjnej szczegółowe wyjaśnienie w sprawie realizacji przez Spółdzielnię spłat kredytów długoterminowych, którymi obciążani są lokatorzy z wyżej wymienionych nieruchomości.

Ponadto Zarząd poinformował, że przeprowadzona przez bank PKO BP S.A. kontrola potwierdzona protokołem, wykazała prawidłowość w prowadzeniu ewidencji analitycznej kredytów i jej zgodność z ewidencją Banku. Komisja stwierdziła, że spłaty kredytów długoterminowych realizowane są terminowo.

Salda zobowiązań kredytowych zostały potwierdzone na piśmie przez PKO BP S.A. w Sosnowcu i Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze stanem zaległości w opłatach za lokale mieszkalne i lokale o innym przeznaczeniu oraz z informacją o podejmowanych przez Zarząd Spółdzielni działaniach windykacyjnych. Po analizie dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że kwota zadłużenia ogółem z tytułu opłat za zajmowane lokale według stanu na dzień 31.12.2013r. jest niższa od kwoty zadłużenia z 2012 roku o 16 545,01 zł.

Na zmniejszenie zaległości wpływ mają prowadzone przez Zarząd działania windykacyjne oraz bieżące przekazywanie spraw do sądu tytułem uzyskania nakazu zapłaty.

W zakresie ponoszonych kosztów eksploatacyjnych Komisja dokonała wglądu do dokumentów na świadczenie usług dotyczących odśnieżanie dróg wewnątrzsiedlowych. Kontroli podlegała umowa nr 73/NG/2012 z 28.11.2012r. oraz faktura nr 31/01/2013 z dnia 30.01.2013r.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała dokumenty dotyczące rozliczania kosztów ciepła do centralnego ogrzewania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Zgodnie z zaleceniem Komisji Rewizyjnej przedłożono komplet dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia kosztów ciepła. Komisja metodą wrywkową skontrolowała dokumenty źródłowe jak niżej:

1. Faktury za dostawę ciepła do centralnego ogrzewania i podgrzania wody wystawione przez TAURON CIEPŁO w Dąbrowie Górniczej za okres od lipca do grudnia 2013r.
2. Dokumenty przygotowane przez Spółdzielnię i przekazane do firmy świadczącej usługi w zakresie rozliczania kosztów centralnego ogrzewania tj. do „Minol” Sp. z o.o. w tym m.in.
 - zestawienie kosztów za 2013 rok dla budynków w poszczególnych nieruchomościach,
 - zestawienie wniesionych zaliczek na poczet kosztów centralnego ogrzewania w 2013 roku w odniesieniu do poszczególnych lokali,
 - udziały opłaty stałej w kosztach dostawy ciepła w 2013r w poszczególnych budynkach,
 - wykaz zużytego ciepła w poszczególnych budynkach w 2013 roku.

Ponadto Komisja Rewizyjna przeanalizowała dokumenty związane z rozliczeniem kosztów zużycia wody za II półrocze 2013r. Komisja Rewizyjna Rady dokonała wrywkowo przeglądu dokumentów księgowych stanowiących podstawę rozliczenia kosztów. Kontroli podlegały następujące dokumenty źródłowe:

1. Faktury na dostawę i odprowadzanie ścieków za okres od lipca do grudnia 2013r.
2. Dokumenty rozliczeniowe zużycia wody według wskazań wodomierzy w lokalach oraz wskazań wodomierzy zbiorczych dla budynków przy ul. Tierieszkowej 5 oraz przy ul. Augustynika 13A.

W ramach swoich czynności Komisja Rewizyjna sprawdzała dokumentację związaną z przeprowadzonymi w 2013r. pracami remontowymi. Dokonała przeglądu dokumentów źródłowych, a w szczególności kontroli podlegały dokumenty związane z pracami dotyczącymi:

- Ocieplenia stropodachu wraz z kominami w budynku przy ul. Augustynika 13A,
- Remontu schodów wejściowych do budynku nr 4A przy ul. Osiedle Robotnicze w Dąbrowie Górniczej,
- Remontu kominów ponad dachem w budynku nr 5A przy ul. Osiedle Robotnicze w Dąbrowie Górniczej.

Kontroli podlegały zawarte umowy z wyłonionymi w drodze przetargów wykonawcami, ponadto dokumenty związane z procedurą przetargową oraz faktury. Dokonano sprawdzeń wartości prac remontowych wynikających z zawartych umów z dokumentami księgowymi oraz przyjętymi w planie remontów na 2013r. jak niżej.

- 1) Fakturą nr FV/5/03/2013 z dnia 13.03.2013r na kwotę brutto 17 654,51zł za wykonanie ocieplenia stropodachu wraz z kominami w budynku przy ul. Augustynika 13A, wartość prac w planie remontów wynosiła 23 000,00zł,
- 2) Fakturą nr 11/2013 z dnia 06.06.2013r. na kwotę 24 667,06zł za wykonanie remontu schodów wejściowych do budynku przy ul. Os. Robotnicze 4A, wartość prac w planie remontów wynosiła 35 000,00zł,
- 3) Fakturą nr 3/05/2013 z dnia 16.05.2013r. na kwotę 15 569,07zł za wykonanie remontu kominów w budynku przy ul. Os. Robotnicze 5A, wartość prac w planie remontów wynosiła 12 000,00zł.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się i przeanalizowała stan środków funduszu remontowego na dzień 1 stycznia oraz 31 grudnia 2013 roku na poszczególnych nieruchomościach i budynkach.

Komisja Rewizyjna dokonała również przeglądu dokumentów stanowiących materiał źródłowy do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2013 rok w zakresie rozliczenia za 2013 rok kosztów i przychodów z tytułu eksploatacji poszczególnych nieruchomości S.M. „Metalurg”. Z przedłożonych zestawień i rozliczeń wynika, że w części dotyczącej eksploatacji i utrzymania nieruchomości występuje ogółem nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 7 002,08zł. Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z występującymi pożytkami w poszczególnych nieruchomościach.

Uzyskane przez nieruchomości pożytki stanowią za 2013 rok kwotę ogółem 13 750,27zł.

Wnioski Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej dotyczące kontroli materiałów źródłowych i oceny sprawozdania finansowego S.M. „Metalurg” w Dąbrowie Górniczej za 2013 rok

Komisja Rewizyjna po przeprowadzeniu kontroli losowo wybranych materiałów źródłowych i ich analizie stwierdza, że sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

W sprawozdaniu została zachowana zasada kontynuacji i ciągłości, a prezentacja danych w nim zawartych umożliwia porównanie z okresem poprzednim.

Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółdzielni Mieszkaniowej „Metalurg” za 2013 rok wraz ze sprawozdaniem Zarządu oraz informacjami dodatkowymi. Rekomenduje jego zatwierdzenie przez Radę Nadzorczą oraz skierowanie do Walnego Zgromadzenia Członków S.M. „Metalurg” w celu podjęcia stosownych uchwał zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Na tym posiedzenie zakończono i protokół podpisano.

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

1.

Przewodnicząca Komisji – Jadwiga Cywińska

2.

Członek Komisji – Elżbieta Kalaga

3.

Członek Komisji – Olga Łakomik

Dąbrowa Górnicza, 2014.03.21