

PROTOKÓŁ
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY NADZORCZEJ S.M. "METALURG"
Z POSIEDZEŃ ODBYTYCH W DNIACH 9 ORAZ 21 MARCA 2016 ROKU

Zgodnie z ustaleniami podjętymi przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu, które odbyło się 17 lutego 2016 r. Komisja Rewizyjna w składzie:

- | | | |
|----------------------|---|-----------------------------------|
| 1. Mirosław Janicki | - | Przewodniczący Komisji Rewizyjnej |
| 2. Ryszard Murzyński | - | Członek Komisji Rewizyjnej |
| 3. Jan Gaertner | - | Członek Komisji Rewizyjnej |

w dniach 9 oraz 21 marca 2016 roku przeprowadziła kontrolę i analizę dokumentów źródłowych, które stanowiły podstawowy materiał do sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok.

Przewodniczący Komisji – Pan Mirosław Janicki przed posiedzeniem Komisji Rewizyjnej, w dniu 2 marca br. zalecił przygotowanie przez Zarząd Spółdzielni dokumentów jn:

1. dokumentacji inwentaryzacyjnej,
2. wykazu zaległości w opłatach za lokale według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku w celu porównania wysokości zadłużenia,
3. materiałów do rozliczenia kosztów zużycia wody w budynkach SM „Metalurg” za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2015r.
4. materiałów do rozliczenia kosztów dostawy ciepła do budynków S.M. „Metalurg” na potrzeby centralnego ogrzewania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku,
5. dokumentów związanych z przeprowadzonymi w 2015 roku pracami remontowymi.

Pismo Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 2.3.2016r. w załączeniu do niniejszego protokołu.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 9 marca br. Zarząd przedłożył sprawozdanie finansowe Spółdzielni za 2015 rok, w tym bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje dodatkowe i objaśnienia.

Ad.1 Komisja Rewizyjna rozpoczęła pracę od zapoznania się z protokołem i dokumentami z inwentaryzacji rocznej przeprowadzonej w drodze spisu z natury oraz uzgodnień sald z bankami oraz kontrahentami. Szczególną uwagę zwrócono na potwierdzenia sald z osobami zajmującymi lokale mieszkalne, garaże i użytkowe w zasobach Spółdzielni. Informację o stanie rozrachunków na kartotekach lokalowych zostały przekazane Mieszkańcom w miesiącu listopadzie 2015 roku, ze wskazaniem terminu na składanie reklamacji. Po analizie dokumentów stwierdzono, iż w Spółdzielni nie odnotowano wpływu reklamacji, a wysłane salda uznano za uzgodnione.

Komisja stwierdziła, że inwentaryzacja składników majątkowych została przeprowadzona na podstawie Zarządzenia Prezesa Zarządu S.M. „Metalurg” z dnia 29 września 2015r.

Przeprowadzona inwentaryzacja stanu składników majątkowych Spółdzielni dotyczyła:

- rzeczowego i finansowego majątku trwałego według stanu na 31.12.2015r.
- potwierdzenia sald rozrachunków z kontrahentami według stanu na dzień 31.10.2015 r.



- potwierdzenia sald środków pieniężnych na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31.12.2015 roku,
- funduszy Spółdzielni według stanu na dzień 31.12.2015 roku.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z protokołem z przeprowadzonej inwentaryzacji, w którym nie stwierdzono żadnych różnic inwentaryzacyjnych i niezgodności. Weryfikacja arkuszy spisowych, polegająca na porównaniu stanów rzeczywistych ze stanem w księgach rachunkowych została przedstawiona w sprawozdaniu końcowym z inwentaryzacji rocznej sporządzonym przez Główną Księgową.

Ad 2. 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. Zgodnie z zaleceniem Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w celu przeprowadzenia analiz porównawczych, Zarząd przedłożył również informację jak kształtowały się zaległości w analogicznym okresie 2014 roku.

Po analizie dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że kwota zadłużenia ogółem z tytułu opłat za zajmowane lokale według stanu na dzień 31.12.2015r. jest niższa o 19 941,16 zł od kwoty zadłużenia ze stanu na dzień 31.12.2014 r. W ujęciu procentowym zanotowano spadek zaległości na poziomie 11%.

Na zmniejszenie zaległości miały wpływ prowadzone przez Zarząd działania windykacyjne oraz bieżące przekazywanie spraw do sądu dla uzyskania nakazów zapłaty.

Po dokonaniu sprawdzeń i analizie dokumentów księgowych Komisji Rewizyjna stwierdziła, że wskaźnik zadłużenia za używanie lokali mieszkalnych liczony do rocznego wymiaru opłat wynosił na koniec 2015 roku 3,63 %.

Na podstawie skierowanych do Sądu pozwów w trybie postępowania upominawczego, Spółdzielnia w 2015 roku uzyskała 17 nakazów, w których zasądzona kwota należności głównych kształtowała się na poziomie 48 821,68zł.

W wyniku podjętych przez komorników działań egzekucyjnych na podstawie prawomocnych wyroków do Spółdzielni wpłynęła kwota ogółem 9 486,50 zł i dotyczyła 14 spraw sądowych. Aktualnie działaniami windykacyjnymi objętych jest 9 osób.

W uzupełnieniu do przekazanych informacji w dniu 21 marca 2016r. Zarząd przedłożył wykazy największych dłużników Spółdzielni objętych postępowaniami sądowymi oraz efektów z wyroków egzekwowanych przez komorników, odrębnie dla każdego dłużnika.

Ad. 3. Komisja Rewizyjna przeanalizowała dokumenty związane z rozliczeniem kosztów zużycia wody za II półrocze 2015r. Komisja dokonała przeglądu losowo wybranych dokumentów księgowych stanowiących podstawę rozliczenia kosztów. Kontrolni podlegały następujące dokumenty źródłowe:

1. Faktury na dostawę i odprowadzanie ścieków za okres od lipca do grudnia 2015 roku.
2. Dokumenty rozliczeniowe zużycia wody według wskazań wodomierzy w lokalach oraz wskazań wodomierzy zbiorczych dla budynków przy ul. Osiedle Robotnicze 5A oraz przy ul. Augustynika 13A.

Ad 4. Komisja Rewizyjna przeanalizowała dokumenty dotyczące rozliczania kosztów ciepła do centralnego ogrzewania za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zgodnie z procedurą obowiązującą w Spółdzielni Komisja Rewizyjna Rady Nadzorczej dokonała przeglądu losowo wybranych dokumentów księgowych stanowiących podstawę rozliczenia kosztów ciepła. Sprawdzeniu podlegały dokumenty źródłowe dotyczące materiałów przygotowanych przez Spółdzielnię i przekazanych w styczniu 2016 roku do firmy rozliczającej koszty centralnego ogrzewania tj. do „MINOL ZENNER” Sp. z o.o. w tym m.in.

- zestawienie kosztów za 2015 rok dla budynków w poszczególnych nieruchomościach,
- zestawienie przychodów tj. wniesionych w 2015 roku zaliczek na poczet kosztów centralnego ogrzewania przez użytkowników poszczególnych lokali,
- udziały opłaty stałej w kosztach dostawy ciepła w 2015 roku w poszczególnych budynkach,
- wykaz ilości zużytego ciepła w poszczególnych budynkach w 2015 roku.

W zakresie ponoszonych przez Spółdzielnię kosztów, sprawdzeniu podlegały również faktury za dostawę ciepła do centralnego ogrzewania i podgrzania wody wystawione przez TAURON CIEPŁO w Dąbrowie Górniczej za okres od października do grudnia 2015r.

Zgodnie z zaleceniem Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, Zarząd przygotował do analiz porównawczych udziały opłaty stałej w kosztach dostawy ciepła w 2014 roku oraz wykaz zużycia w GJ/m² p.u. tzw. współczynników efektywności energetycznej dla porównania z obiektami bez ocieplenia. Stwierdzono, że podjęte przez Zarząd działania dla poprawy efektywności energetycznej budynków przyniosły pozytywne wyniki. Nie mniej jednak analiza wskaźników wykazała, iż 2 budynki mieszkalne tj. przy ul. Augustynika 13A oraz 15 A wyraźnie wykazują odstępstwa od pozostałych w zakresie efektywności energetycznej.

Zarząd udzielił dodatkowych wyjaśnień i poinformował o planowanym sprawdzeniu i zleceniu firmie zewnętrznej ustalenia przyczyn mających wpływ na większe zużycie ciepła w tych budynkach.

Ad 5. W ramach czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna sprawdzała dokumentację związaną z przeprowadzonymi w 2015 roku pracami remontowymi. Dokonała przeglądu dokumentów źródłowych, a w szczególności kontroli podlegały dokumenty związane z pracami dotyczącymi:

- Docieplenia ścian zewnętrznych budynku nr 4A przy ul. Osiedle Robotnicze w Dąbrowie Górniczej i robót remontowych realizowanych na podstawie projektu budowlanego i audytu energetycznego,
- Wymiany liczników ciepła w budynkach przy ul. Stara 12A, 12B oraz Stara 11A, 11B, 11C w Dąbrowie Górniczej.

Kontroli podlegały dokumenty związane z procedurą przetargową, w tym m.in., oferty złożone przez oferentów, zawarte umowy z wyłonionymi w drodze przetargów wykonawcami, ponadto faktury za wykonane prace remontowe.

Komisja stwierdziła zgodność wystawionych faktur z zawartymi umowami. Sprawdzeniu podlegały faktury jak niżej:

1. nr FV/60/08/2015, z dnia 27.08.2015r. na kwotę 87 730,24zł
2. nr FV/74/09/2015z dnia 29.09.2015r. na kwotę 87 730,24zł

3. nr FV/81/11/2015 z dnia 09.11.2015r. na kwotę 175 460,46zł.
Faktury jw. dotyczyły wykonania docieplenia ścian zewnętrznych budynku nr 4A przy ul. Osiedle Robotnicze w Dąbrowie Górniczej oraz robót remontowych na podstawie projektu budowlanego i audytu energetycznego. Łączna wartość prac to kwota 350 820,94 zł, która jest zgodna z wartością prac określonych w przetargu i umową.

Ponadto sprawdzeniu podlegała faktura nr 1/n/III/2015 z dnia 02.03.2015r. na kwotę 40 176,00 zł z tytułu wymiany liczników ciepła w budynkach przy ul. Stara 12A, 12B oraz Stara 11A, 11B, 11C w Dąbrowie Górniczej.

Po sprawdzeniu w/w dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dokumenty które podlegały ocenie przez członków Komisji przetargowej oraz inspektora nadzoru są kompletne oraz że analizy złożonych ofert są zgodne z kryteriami określonymi w specyfikacjach istotnych warunków zamówienia.

Wnioski Komisji Rewizyjnej Rady Nadzorczej dotyczące kontroli materiałów źródłowych i oceny sprawozdania finansowego S.M. „Metalurg” w Dąbrowie Górniczej za 2015 rok

Komisja Rewizyjna po przeprowadzeniu kontroli losowo wybranych materiałów źródłowych i ich analizie stwierdza, że sprawozdanie finansowe za 2015 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.

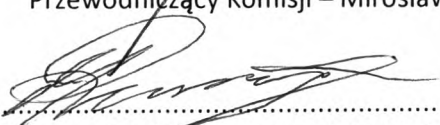
Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe Spółdzielni Mieszkaniowej „Metalurg” za 2015 rok wraz ze sprawozdaniem Zarządu oraz informacjami dodatkowymi.

Komisja Rewizyjna rekomenduje przyjęcie przez Radę Nadzorczą i skierowanie sprawozdania finansowego 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. 
Przewodniczący Komisji – Mirosław Janicki

2. 
Członek Komisji – Ryszard Murzyński

3. 
Członek Komisji – Jan Gaertner