

2010-12-21

Sprawozdanie

Ilość załączników — podpis Suk

z kontroli przeprowadzonej w dniu 6.12.2010r. w Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu Spółka z o.o., ul. Solna 2.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rady Nadzorczej Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu sp. z o.o. w składzie:

1. Stanisław Klejny – Z-ca Przewodniczącego RN
2. Maria Bejger – Członek RN.

Przedmiot kontroli: Analiza kosztów Spółki ze szczególnym uwzględnieniem usług obcych i pozostałych kosztów rodzajowych.

Na podstawie Zakładowego Planu Kont wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Komunikacji Miejskiej sp. z o.o. w Kołobrzegu z dnia 2.01.2003r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości (wyciąg w zał. Nr 1) oraz zapisów księgowych ustalono **poziom kosztów usług obcych za okres 10 miesięcy 2010r.:**

1. Działalność podstawowa - konto 501-4 (zał.nr2) - 133.130,83
w tym:

- usługi remontowe samochodów - 66.183,13
- naprawy i konserwacje samochodów - 18.249,55
- dzierżawa terenu - 13.234,42
- usługi komunalne - 11.916,00
- usługi telefoniczne - 9.212,44
- przeglądy techniczne - 7.915,94
- usługi transportowe - 3.763,02
- ścieki - 2.629,73

2. Działalność pomocnicza – konto 530-4 (zał. Nr 3) - 9.772,11

w tym:

- naprawy i konserwacje samochodów - 5.362,84
- usługi komunalne - 3.543,43

3. Zarząd – konto 550-4	(zał. Nr 4)	-	121.665,70
w tym:			
- usługi bankowe		-	37.881,45
- ochrona		-	37.482,44
- pozostałe	(zał. Nr 5)	-	12.057,30
- usługi pocztowe		-	11.946,34
- naprawy i konserwacje samochodów		-	5.824,25
- reklama		-	2.640,00
- telefony		-	5.468,57
- faks		-	2.561,12
- usługi transportowe kurierskie		-	2.121,35
- usługi notarialne i sądowe		-	1.627,00
-ścieki		-	1.485,22.

Pozostałe koszty rodzajowe za 10 m-cy br. kształtowały się następująco:

1. Działalność podstawowa – konto 501-8	-	86.613,95
w tym:		
- ubezpieczenia majątkowe + OC, AC i NW	-	78.830,75
- pozostałe koszty	(zał. Nr 6)	- 7.630,20
2. Działalność pomocnicza – konto 530-8	-	128.724,69
w tym:		
- pozostałe koszty	(zał. Nr 7)	- 131.519,76
- storna	-	-3.227,37

3. Zarząd – konto 550-8	(zał. Nr 8)	-	132.932,22
w tym:			
- ubezpieczenia majątkowe		-	44.510,00
- czynsz dzierżawny		-	24.874,66
- reprezentacja	(zał. Nr 9)	-	5.273,06
- podróże służbowe – uwaga poniżej	(zał. Nr 10)	-	4.480,43
- pozostałe – konto 550-8-6	(zał. Nr 11)	-	21.715,91
- konto 550-8-7	(zał. Nr 12)	-	32.078,16.

Uwaga: Wyszczególnione w zał. Nr 10 dwa zapisy księgowe: FVZ 275 na kwotę 2.752,74 i FVZ307 na kwotę 211,84 zostały nieprawidłowo zaksięgowane na koncie 550-8-2. Korekta została dokonana w miesiącu grudniu.

Stosunkowo wysokie koszty na koncie 550-8-7 związane są z wydatkami na obchody 50-lecia Spółki.

Przedmiotem zainteresowania Komisji RN był przetarg na wybór firmy ubezpieczeniowej – ubezpieczenie mienia na 2010r.. Wpłynęła jedna oferta z Sopockiego Towarzystwa Ubezpiec. ERGO HESTIA S.A. w Szczecinie Przedst. Korp. Koszalin. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 27.07.2009r. Oferta została wybrana i potwierdzona pismem z dnia 14.08.2009r.

Ustalono także, iż w wyniku przetargu wybrano firmę ochraniającą mienie Spółki. Spośród dwóch ofert wybrano w dniu 10.03.2010r. firmę EKOTRADE sp. z o.o. Umowę zawarto na okres od 1.04.2010 do 31.03.2011.

Komisja RN sprawdziła sposób rozliczania kosztów rozmów telefonicznych z telefonów stacjonarnych i komórkowych.

Cyklicznie drukowane są bilingi rozmów z telefonów stacjonarnych. Pracownicy korzystający z tych telefonów wskazują na wydrukach rozmowy prywatne. Następnie wystawiane są faktury za te rozmowy.

3. Zarząd – konto 550-8	(zał. Nr 8)	-	132.932,22
w tym:			
- ubezpieczenia majątkowe		-	44.510,00
- czynsz dzierżawny		-	24.874,66
- reprezentacja	(zał. Nr 9)	-	5.273,06
- podróże służbowe – uwaga poniżej	(zał. Nr 10)	-	4.480,43
- pozostałe – konto 550-8-6	(zał. Nr 11)	-	21.715,91
- konto 550-8-7	(zał. Nr 12)	-	32.078,16.

Uwaga: Wyszczególnione w zał. Nr 10 dwa zapisy księgowe: FVZ 275 na kwotę 2.752,74 i FVZ307 na kwotę 211,84 zostały nieprawidłowo zaksięgowane na koncie 550-8-2. Korekta została dokonana w miesiącu grudniu.

Stosunkowo wysokie koszty na koncie 550-8-7 związane są z wydatkami na obchody 50-lecia Spółki.

Przedmiotem zainteresowania Komisji RN był przetarg na wybór firmy ubezpieczeniowej – ubezpieczenie mienia na 2010r.. Wpłynęła jedna oferta z Sopockiego Towarzystwa Ubezpiec. ERGO HESTIA S.A. w Szczecinie Przedst. Korp. Koszalin. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 27.07.2009r. Oferta została wybrana i potwierdzona pismem z dnia 14.08.2009r.

Ustalono także, iż w wyniku przetargu wybrano firmę ochraniającą mienie Spółki. Spośród dwóch ofert wybrano w dniu 10.03.2010r. firmę EKOTRADE sp. z o.o. Umowę zawarto na okres od 1.04.2010 do 31.03.2011.

Komisja RN sprawdziła sposób rozliczania kosztów rozmów telefonicznych z telefonów stacjonarnych i komórkowych.

Cyklicznie drukowane są bilingi rozmów z telefonów stacjonarnych. Pracownicy korzystający z tych telefonów wskazują na wydrukach rozmowy prywatne. Następnie wystawiane są faktury za te rozmowy.

Jeśli chodzi o telefony komórkowe kierowców, to bilingi przeglądają dyspozytorzy. Jeśli występują numery inne niż telefonów służbowych, to są one uznawane jako rozmowy prywatne i kierowcy są za nie obciążani fakturą.

Telefony komórkowe pracowników zatrudnionych w strefach płatnego parkowania sprawdzane są przez kierownika działu analogicznie jak w przypadku kierowców.

Kierownicy działów sami opisują bilingi. Za rozmowy prywatne są obciążani fakturą.

W koszty telefonów komórkowych zaliczane są również połączenia GPS z parkometrów (awarie, stany kaset, stany papieru).

Komisja nie wnosi uwag dotyczących zapisów księgowych.

Podpisy członków Komisji Rady Nadzorczej:

1.



2.

