

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ  
W SPÓŁCE „MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA”  
SPÓŁKA Z O. O. W KOŁOBRZEGU  
ZA I PÓŁROCZE 2015 ROKU**

Rada Nadzorcza w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą w Spółce MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu, stanowiący załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 22/2008 Rady Nadzorczej „Miejskich Wodociągów i Kanalizacji” Sp. z o. o. w Kołobrzegu z dnia 08.07.2008 roku, przeprowadziła kontrolę zgodnie z planem kontroli, stanowiącym załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej Nr 1/2015 z dnia 31.01.2015 r.

Kontrolującym byli:

1. Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej - p. Bohdan Pirzecki,
2. Członek Rady Nadzorczej - p. Jan Śleszyński,
3. Specjalista ds. Audytu wewnętrznego - p. Janusz Kubek,

**CZYNNOŚCI KONTROLNE:**

Kontrolę przeprowadzono w okresie: 02.04.2015 r. - 27.04.2015 r.

Kontrolą objęto:

Dział Logistyki i Zaopatrzenia (TZ) w zakresie: **„Gospodarka materiałowa i magazynowa”:**

- 1) Zapotrzebowanie, sposób i celowość dokonywania zakupów części zamiennych do pojazdów samochodowych i ich wykorzystanie przez dział TZ w oparciu o obowiązujące w Spółce procedury zakupów;
- 2) sprawdzanie prowadzenia rozliczeń paliwa i przejechanych kilometrów przez pojazdy;
- 3) kontrola zgodności stanów magazynowych.

**SZCZEGÓŁOWE CZYNNOŚCI KONTROLNE:**

Dział Logistyki i Zaopatrzenia:

1. Zapotrzebowanie, sposób i celowość dokonywania zakupów części zamiennych do pojazdów samochodowych i ich wykorzystanie przez dział TZ w oparciu o obowiązujące w Spółce procedury zakupów.

W trakcie kontroli dokonano analizy zapotrzebowania i rozliczenia zakupów części zamiennych do pojazdów oraz zgodności tych rozliczeń z pobranymi na dokumencie Rw materiałami oraz sposobem ich wykorzystania oraz rozliczenia kosztów naprawy. Na losowo wybranym przykładzie postępowania i rozliczenia części remontu:

W dniu 12.03.2014 r. po wcześniejszym zgłoszeniu awarii pojazdu, Specjalista ds. Transportu wraz z mechanikiem samochodowym wykonują kompleksową diagnostykę silnika w pojeździe specjalistycznym typu WUKOI S.C. Liaz ZKL K441 i stwierdzają następujące usterki: brak nominalnego ciśnienia sprężania na cylindrach, nadmierne zużycie panewek korbowodowych, zwiększone zużycie oleju silnikowego, nieszczelności w układach silnikowych, nadmierne dymienie z układu wydechowego pojazdu. Wszystkie stwierdzone usterki wymuszają konieczność dokonania naprawy polegającej na wykonaniu remontu kapitalnego. Wymieniony silnik nie był remontowany i wykonał do chwili przeglądu około 200 tyś. km przebiegu oraz 10 000 mtg pracy. W Spółce została podjęta decyzja o wykonaniu remontu kapitalnego pojazdu siłami własnymi działu TZ.

Przystępując do realizacji remontu dział TZ dokonał rozpoznania rynku, poprzez złożenie zapytania o ocenę zestawu naprawczego silnika do dwóch firm specjalizujących się w dostawach części zamiennych do samochodów Liaz tj.:

1. PHU „Auto Market” Stargard Szczeciński,
2. FH „AutoTruck” Tychy.

Dokonując wyboru najkorzystniejszej oferty cenowej, wybrano ofertę firmy FH „AutoTruck” Tychy za kwotę 5.800,00 zł netto, wartość oferty firmy PHU „Auto Market” Stargard Szczeciński wynosiła 6.742,00 zł netto.

Kierownik działu TZ wystawił zlecenie wewnętrzne zakupu nr 372/2014, które zostało zaakceptowane przez Wiceprezesa ds. Eksploatacji i przyjęte do realizacji.

Zostały zakupione części i przyjęte na stan magazynowy fakturą zakupu nr 963/00/2014 i PZ nr 434 i 435 z dnia 09.04.2014 roku. Następnie części te, zostały wypisane przez Specjalistę ds. Transportu oraz zatwierdzone przez kierownika Działu TZ dokumentem Rw nr 940, a następnie pobrane zostały z magazynu przez mechanika samochodowego i zamontowane w remontowanym pojeździe. Proces remontu został zakończony rozliczeniem kosztów remontu pobranych i zamontowanych części poprzez wpisanie ich do Raportu Miesięcznego Planów Remontów oraz Kosztów Naprawy Pojazdów i Sprzętu w Dziale Logistyki i Zaopatrzenia za m-c kwiecień 2014 rok.

## **2. Sposób postępowania w przypadku dokonywania napraw pojazdów samochodowych lub podzespołów tych pojazdów Spółki zleczanych do wykonania przez Dział TZ na zewnątrz.**

W trakcie kontroli dokonano analizy postępowania i rozliczenia w przypadku konieczności zlecenia przez Dział TZ, naprawy pojazdów lub ich podzespołów firmie zewnętrznej.

Skontrolowano losowo wybrany przykład dokonania napraw pojazdów samochodowych lub podzespołów tych pojazdów zleczanych do wykonania przez dział TZ na zewnątrz i ich rozliczenia.

Ze względu na konieczność wykonania remontu i naprawy pompy ciśnieniowej typu PWW 8 stosowanej do czyszczenia kanalizacji w pojeździe typu WUKO S.C. wystąpiono do Zarządu Spółki (w dniu 18.03.2014 r.) z wnioskiem o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w tym zakresie.

Na stronie internetowej BIP Spółki (ZAMÓWIENIA), w dniu 04.04.2014 r. ukazało się ogłoszenie o rozpoczęciu postępowania, zamówienie nr 3/TZ/2014 z terminem składania ofert do dnia 10.04.2014 r. W prowadzonym postępowaniu została złożona 1 oferta:

Firmy PROTAZY-BIS Zbysław Kabulski Łódź wartość oferty 6.501,60 PLN i do realizacji zamówienia została wybrana ta firma. Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 51/2014 (w dniu 17.04.2014 r.) o wrażeńiu zgody na remont głównej pompy PWW w wysokości do kwoty 6.501,60 zł brutto.

W dniu 18.06.2014 r. została wykonana naprawa ww. pompy, faktura nr 8/2014/Z za wykonanie naprawy została odebrana przez dział TZ w dniu 25.06.2014 roku, którą następnie przekazano do działu Księgowości celem dokonania zapłaty. Tym samym został zakończony proces zlecenia naprawy podzespołu pojazdu firmie zewnętrznej.

### **3. Rozliczanie zużycia paliw i przejechanych kilometrów przez pojazdy Spółki.**

Do kontroli wybrano losowo karty drogowe oraz karty paliwowe pojazdów samochodowych marki ISUZU ZKL 64JP i Ford Transit ZKL V067 za kwiecień 2014 roku.

Samochód ISUZU ZKL 64JP obsługuje teren gmin: Gościno, Siemysł, Dygowo przy nadzorze sieci i urządzeń wodno-kanalizacyjnych znajdujących się na terenie tych gmin.

W kwietniu 2014 r. samochód wykonał przebieg miesięczny w ilości 6.982 km.

Na przejechanie tych kilometrów pojazd zużył 629,38 litra oleju napędowego co daje średnie zużycie na 100 km = 9,01 litra oleju napędowego.

Według Zakładowej tabeli zużycia paliw norma dla tego pojazdu wynosi 9,0 l/100 km.

Pojazd w kontrolowanym okresie nie wykazał zwiększonego ani zmniejszonego zużycia paliwa w stosunku do obowiązującej normy.

Drugi z kontrolowanych pojazdów obsługuje głównie teren miasta i gminy Kołobrzeg, przy obsłudze urządzeń energetycznych będących na stanie Spółki.

W kontrolowanym miesiącu pojazd przejechał 1929 km i zużył 193,18 l oleju napędowego, co daje średnie zużycie 10,1 litra oleju na 100 km.

Według Zakładowej tabeli zużycia paliw norma dla tego pojazdu wynosi 10,0 litra/100 km Pojazd w kontrolowanym okresie nie wykazał zwiększonego, ani zmniejszonego zużycia paliwa w stosunku do obowiązującej normy.

W Spółce działa zainstalowany w zakładowej stacji paliw, elektroniczny system kontroli tankowania paliwa tzw. „XTRACK”, który pozwala na natychmiastowe wykrycie ewentualnych niedoborów lub nadwyżek w zużyciu paliwa przez pojazdy oraz sprawdzaniu zgodności zapisów w karcie drogowej ze stanem faktycznym.

#### **4. Kontrola wypełniania - kart drogowych i prowadzenia dokumentacji pracy pojazdów.**

W trakcie kontroli dokonano przeglądu miesięcznego zestawienia kart drogowych pojazdów pracujących na terenie gmin: Siemyśl, Dygowo, Gościno, Kołobrzeg i miasta Kołobrzeg.

Poszczególne wpisy kursów wykonywanych przez pojazdy są odnotowane w karcie i potwierdzone podpisem przez kierowników dysponujących danymi pojazdami i zlecających te wyjazdy.

Ilości przejechanych kilometrów zgadzają się z faktycznymi odległościami pomiędzy danymi miejscami wyjazdów i zapisami w kartach drogowych.

Osoby podpisujące dane kursy zapisują na kartach drogowych symbole kont kosztów poszczególnych działów, na podstawie których Dział TZ sporządza dla Działu Księgowości miesięczne zestawienie kosztów i przejechanych kilometrów.

#### **5. Gospodarka częściami zamiennymi tj. akumulatory, opony.**

Do kontroli przedstawiono protokoły oceny stanu technicznego akumulatorów i opon samochodowych, które z powodu zużycia eksploatacyjnego zostały wymienione w pojazdach w okresie objętym kontrolą.

Ww. dokumenty są sporządzane prawidłowo, zawierają opis stanu technicznego i przyczynę zużycia. Sporządzone protokoły są podstawą do wymiany zużytych części na nowe. Oceny technicznej dokonuje dwóch mechaników samochodowych wraz z specjalistą ds. transportu oraz każdorazowo zatwierdza kierownik Działu Logistyki i Zaopatrzenia.

**6. Kontrolę gospodarki magazynowej przeprowadzono w dniu 24.04.2015 r.** Polegała ona na porównaniu ilości materiałów faktycznie znajdujących się w magazynie z ilością zaewidencjonowaną wg stanu na dzień 24.04.2015 roku.

Kontrolowano różne grupy kont materiałowych w sposób wyrywkowy i przypadkowy, zwracając uwagę na prawidłowy i bieżący sposób prowadzenia ewidencji.

Razem skontrolowano ok. 7 % pozycji materiałowych, wszystkich kont materiałowych.

Wszystkie kontrolowane materiały miały nadany indeks materiałowy z opisem nazwy i stanu ilościowego.

Ewidencja przychodów (Pz) i rozchodów magazynowych (Rw) prowadzona jest prawidłowo i na bieżąco.

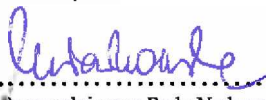
Na tym kontrolę zakończono.

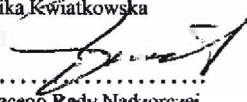
#### **WNIOSKI POKONTROLNE:**

1. Kontrola nie wykazała uchybień i błędów w postępowaniu prowadzonym dla zakupów, remontów i wykorzystania materiałów objętych procedurą zakupów.


2. Sposób rozliczania i dokumentowania jest zgodny z obowiązującą w Spółce procedurą udzielania zamówień przez MWiK Sp. z o. o. w Kołobrzegu z późn. zm. (Uchwała nr 62/2014 Zarządu Spółki z dnia 13.05.2014 roku).
3. Na drukach zlecenie wewnętrzne jest opisana jego realizacja w postaci zakupów (przypisanie do faktury zakupu oraz do konkretnego działu wskazanego na zleceniu).
4. Karty drogowe są wypełnione i opisane ilością wykonanych przejazdów z uwzględnieniem stanów ilościowych paliwa i przejechanych kilometrów.
5. Nie stwierdzono błędów w zapisach i rozliczeniach kontrolowanych kart drogowych, oraz różnic w ilości stanów paliwa i przejechanych kilometrów w kontrolowanych pojazdach samochodowych Spółki.
6. Miesięczne zestawienia i rozliczenia kosztów środków transportowych, prowadzone są systematycznie i na bieżąco.
7. W trakcie kontroli ilości stanów magazynowych, nie stwierdzono braków i różnic materiałowych, a w magazynie Spółki utrzymany jest należyty porządek.
8. Kontrolujący nie wnoszą uwag i zastrzeżeń w zakresie dokonanej kontroli.

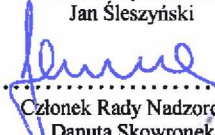
W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie tematyki będącej przedmiotem kontroli. W związku z powyższym nie zastosowano zaleceń pokontrolnych.

  
.....  
Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
Monika Kwiatkowska

  
.....  
Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej  
Bohdan Pirzecki

.....  
Członek Rady Nadzorczej  
Waldemar Bleczyo

  
.....  
Członek Rady Nadzorczej  
Jan Śleszyński

  
.....  
Członek Rady Nadzorczej  
Danuta Skowronek

