

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ  
W SPÓŁCE „MIEJSKIE WODOCIĄGI I KANALIZACJA”  
SPÓŁKA Z O.O. Z SIEDZIBĄ W KOŁOBRZEGU**

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, który stanowi załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 3/2022 Rady Nadzorczej z dnia 27.01.2022 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 11.04.2022 r.

Kontrolą objęto:

„Celowość i prawidłowość ewidencjonowania kosztów i wydatków obciążających gminy na przykładzie Gminy Dygowo”.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Członek Rady Nadzorczej - Adam Ostaszewski
2. Członek Rady Nadzorczej - Piotr Szczygielski

Czynności kontrolne polegały na analizie przedłożonych dokumentów dotyczących ewidencjonowania kosztów i wydatków obciążających Gminę Dygowo na przykładzie Gminy Dygowo w roku 2020 sporządzonych na dzień 7 września 2021 roku.

Analizie poddano kartotekę skróconą majątku trwałego - środki transportu oraz Kartotekę środków trwałych niskoprocentowych. W zakresie prowadzonej kontroli wyjaśnień udzielał Prezes Spółki oraz Główna Księgowa Spółki.

Z przedstawionych informacji wynika, że księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o Zintegrowany System Informatyczny (ZSI) dostarczony przez Unisoft sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni obejmujący FK, środki trwałe, gospodarkę materiałową, kasa, płace i kadry, obieg dokumentów, windykację, analizy finansowe, transport, rejestr sprzedaży, rejestr zakupu.

Wszelkie operacje dokonywane są automatycznie i automatycznie nadawane zostają odpowiednie oznaczenia dokumentów pozwalające na identyfikację operacji. Oznaczenia nadane są dla każdej gminy odmienne. System pozwala na generowanie dowolnie wybranych operacji lub ich zestawień.

Analiza przedłożonych kartotek pozwala ocenić rodzaj wydatku jego wartość i przeznaczenie środka trwałego. Celowość dokonanych wydatków jest potwierdzany przez właściwych kierowników komórek w ramach zamówień.

## Analiza i Wnioski:

1. Spółka prowadzi ewidencję kosztów i wydatków w sposób czytelny i przejrzysty. Prowadzone rejestry pozwalają ustalić i ocenić wydatki w rozróżnieniu dla każdej gminy dla której prowadzona jest usługa.
2. Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w kontrolowanych dokumentach oraz uznaje że system wprowadzony w spółce w kontrolowanym zakresie pozwala w pełni ocenić rodzaj i wysokość poniesionych wydatków a także przypisać poszczególne wydatki dla poszczególnych gmin.

Zarząd Spółki przyjął i podpisał ww. protokół na posiedzeniu Zarządu w dniu 20.04.2022 roku. Po zapoznaniu się z protokołem Zarząd Spółki nie zgłosił żadnych zastrzeżeń.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag i zastrzeżeń w zakresie przeprowadzonej kontroli w związku z powyższym nie sprecyzowano zaleceń pokontrolnych.



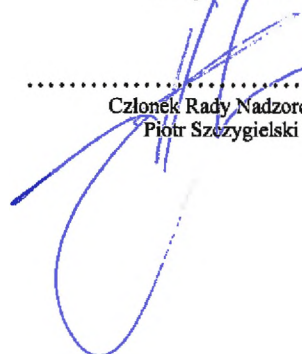
Przewodnicząca Rady Nadzorczej  
Monika Kwiatkowska



Z-ca Przewodniczącej  
Adam Ostaszewski



Członek Rady Nadzorczej  
Grzegorz Stalmach



Członek Rady Nadzorczej  
Piotr Szczygielski