

Sicienko, dnia 22 września 2010 r.

z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Sicienko

Działając na podstawie §88 ust. 3 Statutu Gminy Sicienko [przyjętego uchwałą nr XXXIV/235/05 Rady Gminy Sicienko z dnia 7 grudnia 2005 roku] w oparciu o upoważnienie do kontroli udzielone przez Przewodniczącego Rady Gminy Sicienko z dnia 14 września 2010 r. Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sicienko w składzie:

1. Irena Mocna – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Mariusz Stężewski - Zastępca Przewodniczącej,
3. Jadwiga Świątkowska - Członek Komisji,

przeprowadziła kontrolę w Zakładzie Komunalnym w Sicienku w zakresie prowadzenia gospodarki magazynowej i odpadami, zawężoną do blachy cynkowej.

Posiedzenie Komisji odbyło się w dniu 22.09.2010 r. Zakład Komunalny w Sicienku w związku z chorobą Kierownika reprezentowała podczas kontroli Główna Księgowa Elżbieta Bronz.

- I. W trakcie kontroli dokonano następujących czynności kontrolnych:
 - przeanalizowano dokumenty znajdujące się w Zakładzie Komunalnym,
 - dokonano oględzin pomieszczeń magazynowych,
 - wysłuchano wyjaśnień Elżbiety Bronz – Główniej Księgowej Zakładu Komunalnego w Sicienku.

W wyniku powyższych czynności Zespół Kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Jedynym dokumentem źródłowym będącym w posiadaniu Zakładu Komunalnego w Sicienku, który dotyczy blachy cynkowej jest karta drogowa nr 010093 z 27.10.2004 roku potwierdzająca przewóz blachy ze Szkoły Podstawowej w Kruszynie do Zakładu Komunalnego w Sicienku.
2. Zgodnie z wyjaśnieniami Główniej Księgowej Zakładu Komunalnego w Sicienku oraz przedłożonym Arkuszem Spisu z natury nr 000021 z dnia 20.10.2004 roku od tej daty odpowiedzialnym za gospodarkę magazynową był p.Jan Mular.
3. Zgodnie z przedstawioną strukturą organizacyjną Zakładu Komunalnego w Sicienku obowiązującą na dzień transportu blachy odpowiedzialnym za transport był Zastępca

Cibron

Wł
Wł

A

Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku kierujący sekcją budowy dróg i gospodarki odpadami i organizacji prac publicznych t.j. p.Jerzy Welter.

4. Od 06.11.2008 r. odpowiedzialnymi za gospodarkę magazynową w równych częściach są p.Zbigniew Burchardt i p.Edward Owczarski (dokument źródłowy umowa o współodpowiedzialności majątkowej za powierzone mienie).

5. Zgodnie z Zarządzeniem nr 17/07 Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku z dnia 21.12.2007 roku rozchód materiałów potwierdza własnoręcznym podpisem magazynier w zakresie ilości oraz wydający dyspozycje.

W ramach czynności kontrolnych przyjęto wyjaśnienia p.Elżbiety Bronz, zgodnie z którymi:

- brak jest dokumentów potwierdzających przyjęcie na magazyn Zakładu Komunalnego w Sicienku blachy cynkowej,

- brak jest dokumentów finansowo – księgowych, bądź innych dokumentów potwierdzających wydanie z magazynu blachy cynkowej,

- w pomieszczeniach magazynowych Zakładu Komunalnego w Sicienku składowane są różnorakie materiały i urządzenia nie znajdujące się na stanie Zakładu Komunalnego, lecz stanowiące własność Urzędu Gminy w Sicienku lub innych jednostek organizacyjnych gminy Sicienko.

Wyjaśnienia powyższe w całości zasługują na uwzględnienie, gdyż znajdują potwierdzenie w okazanych dokumentach.

II. Wykaz nieprawidłowości.

1. Przechowywanie w pomieszczeniach magazynowych urządzeń i materiałów nie stanowiących własności Zakładu Komunalnego w Sicienku, co uniemożliwia prawidłową realizację przywołanego wyżej Zarządzenia nr 17/07.
2. Jak wynika z pisma Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku z dnia 02.12.2009 roku prowadzona jest w Zakładzie Komunalnym w Sicienku wymiana barterowa, co niezgodne jest z ogólnymi przepisami dotyczącymi gospodarowania majątkiem przez zakłady budżetowe.

III. Wnioski.

Nie istnieją przesłanki do stwierdzenia odpowiedzialności Zakładu Komunalnego w Sicienku w zakresie gospodarowania blachą cynkową.

Cubra

*Kocz
Stolik
M*

Brak jakichkolwiek dokumentów źródłowych potwierdzających przekazanie blachy cynkowej p.Ryszardowi Kulińskiemu.

IV. Zalecenia.

1. Wyodrębnić należy oddzielne pomieszczenia przeznaczone na składowanie materiałów i urządzeń nie znajdujących się na stanie Zakładu Komunalnego w Sicienku wraz z przekazaniem odpowiedzialności za te pomieszczenia podmiotom je użytkującym.
2. Zaprzestać jakiegokolwiek działalności polegającej na wymianie barterowej.
3. Zobowiązać Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku do opracowania i wdrożenia jasnych zasad prowadzenia gospodarki złomem pochodzącym z wykonywanych prac remontowych, budowlanych i napraw sprzętu stanowiącego własność Zakładu Komunalnego w Sicienku.

Protokół kontroli sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym egzemplarzu doręczono Kierownikowi Zakładu Komunalnego w Sicienku za pośrednictwem Głównej Księgowej Zakładu, Wójtowi Gminy Sicienko, Przewodniczącemu Rady Gminy Sicienko oraz jeden załączono do akt Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Sicienko.

Pouczono Główną Księgową Zakładu Komunalnego w Sicienku reprezentującą podczas kontroli Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku o możliwości zgłoszenia Przewodniczącemu Rady Gminy Sicienko w terminie 7 dni od dnia przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisu uwag dotyczących kontroli i jej wyników.

Po ustosunkowaniu się wskazanych wyżej podmiotów do treści niniejszego protokołu Komisja sformułuje wnioski w trybie określonym w §103 Statutu Gminy.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Zarządzenie nr 17/07 Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku z dnia 21.12.2007 roku,
2. Arkusz Spisu z natury nr 000021 z dnia 20.10.2004 roku,
3. Karta drogowa nr 010093 z dnia 27.10.2004 roku,
4. Umowa współodpowiedzialności majątkowej z dnia 12.02.2007 roku,
5. Umowa o współodpowiedzialności majątkowej z dnia 06.11.2008 roku,
6. Struktura organizacyjna Zakładu Komunalnego w Sicienku na dzień 27.10.2004 roku.

Na tym protokół zakończono. Zawiera on 4 strony ponumerowane kolejno od 1 do 4.

Libra

Woj
T
3

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Sienko:

1. Irena Mocna

Mocna

2. Mariusz Stężewski

Stężewski

3. Jadwiga Świątkowska

Świątkowska

Główna Księgowa Zakładu Komunalnego w Sienku:

Świątkowska

ZARZĄDZENIE Nr 17/07
Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku
Z dnia 21 grudnia 2007 roku

w sprawie wprowadzenia instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo – księgowych w Zakładzie Komunalnym w Sicienku

Działając na podstawie art. 4 ust. 5 i art. 10 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 202r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Wprowadzam w życie instrukcję kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo – księgowych stanowiącą Załącznik nr 1 do Zarządzenia.

§ 2

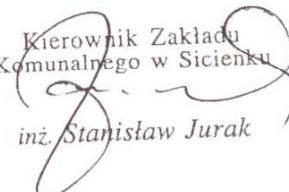
Ustalam schemat obiegu dokumentów finansowo – księgowych stanowiący Załącznik nr 2 do Zarządzenia.

§ 3

Zobowiązuję pracowników do zapoznania się z treścią niniejszej instrukcji i przestrzegania jej.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 01.01.2008 roku

Kierownik Zakładu
Komunalnego w Sicienku

inż. Stanisław Jurak

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6.	Protokół odbioru robót	B5	Komisja odbioru	2	a) zamawiający, b) usługodawca	po wykonaniu usługi	Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania	sekcja fin-ksiąg	Kierownik Jednostki lub osoba upoważniona, Główny księgowy lub osoba upoważniona	
7.	Faktura, rachunek za wykonaną usługę, za dostawy	B5	dostawca, sprzedawca, usługodawca	2	a) zamawiający, b) usługodawca	po dokonaniu odbioru, dostawie towaru, sprzedaży	Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania, pracownik odpowiedzialny za zamówienia publiczne	sekcja fin-ksiąg	Kierownik Jednostki lub osoba upoważniona, Główny księgowy lub osoba upoważniona	
IV. GOSPODARKA MATERIAŁOWA										
1.	Przyjęcie materiałów do magazynu	B5	magazynier	2	a) magazyn b) sekcja fin-ksiąg	w dniu otrzymania		sekcja fin-ksiąg	sekcja fin-ksiąg	
2.	Rozchód materiałów	B5	magazynier w zakresie ilości, wydający dyspozycję	3	a) magazyn b) sekcja fin-ksiąg c) przyjmujący materiały	w dniu wydania	Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania	sekcja fin-ksiąg	sekcja fin-ksiąg	
3.	Zwrot materiału do magazynu	B5	magazynier	3	a) magazyn b) sekcja fin-ksiąg c) zwracający materiały	w dniu otrzymania	Pracownik odpowiedzialny za realizację zadania	sekcja fin-ksiąg	sekcja fin-ksiąg	

Zakład Komunalny w Sienku
ul. Lipowa 1
86-014 SICENKO
tel. 58 70 690, tel/fax 58 70 749
woj. kujawsko-pomorskie

ARKUSZ SPISU Z NATUREY
uniwersalny

000021

Zakład Komunalny w Sienku - maj 2010
(nazwa i adres jednostki inwentaryzacyjnej)

Rodzaj inwentaryzacji: *zaliczenia - zaliczenia*

Sposób przeprowadzenia: *spis z notami*
Zbigniew Burdakov - zdawca
(imię i nazwisko osoby materialnie odpowiedzialnej)

Skład komisji inwentaryzacyjnej: (zespołu spisującego)
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)
Krzysztof Nisniewski
Miroslawa Kąmpin
Edward Oczarowski

Inne osoby obecne przy spisie:
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)
Jan Malas - przyjmujący

Spis rozpoczęto dn. *20.10.2004* o godz. zakończono dn. *20.10.2004* o godz.

Lp.	KTM - symbol indeksu	Nazwa (określenie przedmiotu spisywanego)	J.m.	Ilość stwierdzona	Cena		Wartość		Uwagi
					zł	gr	zł	gr	
1		Tabliczka informacyjna	szt	43	1,50		64,50		
2		luk PCV φ 90x22	szt	2	4,45		8,90		
3		luk PCV φ 110x22	szt	1	13,96		13,96		
4		luk PCV φ 90x22	szt	2	14,66		29,32		
5		luk PCV φ 100x90	szt	1	24,43		24,43		
6		luk PCV φ 160x90	szt	1	5,36		5,36		
7		luk PCV φ 100x30	szt	2	16,05		32,10		
8		Zasuwka φ 80	szt	4	81,32		325,28		
9		Złazce Gebart φ 110	szt	2	15,18		30,36		
10		Złazce Gebart φ 90	szt	2	6,00		12,00		
11		Króciec zielony φ 160	szt	1	16,00		16,00		
12		Zawór zwrotny φ 150	szt	1	320,79		320,79		
13		Trojnik zielony φ 100x100	szt	1	36,98		36,98		
14		Trojnik zielony φ 100x100	szt	3	40,66		121,98		
15		Trojnik zielony φ 100x80	szt	4	38,52		154,08		
16		Trojnik zielony φ 100x80	szt	1	36,60		36,60		
17		Kolano zielone φ 100	szt	4	29,96		119,84		
18		Manometr φ 160 10mpa	szt	1	33,92		33,92		
19		Oscylnik φ 80	szt	1	106,45		106,45		
20		Kuszek manometru	szt	2	15,86		31,72		
21		Mufa manometru	szt	2	1,22		2,44		
22		Opaska manometru	szt	2	4,99		9,98		
23		Zawór zwrotny 16 Mpa	szt	1	152,77		152,77		
24		Uszczelnienie pierścieni φ 63	szt	8	0,43		3,44		
25		Trojnik oc φ 50	szt	2	6,99		13,98		

Podpis osoby materialnie odpowiedzialnej *[Signature]*

1711,98

Wycenił: *Elżbieta Brane* *[Signature]*
(imię i nazwisko) (podpis)

Skład komisji inwentaryzacyjnej:
Przewodniczący: *Krzysztof Nisniewski*
Członkowie: *Miroslawa Kąmpin*
Edward Oczarowski

Umowa o współodpowiedzialności majątkowej za powierzone mienie

zawarta w Sicienku dnia 12.02.2007 r. pomiędzy:

1. Zakładem Komunalnym w Sicienku z siedzibą w Sicienku przy ul. Lipowej 1, zwanym dalej pracodawcą, reprezentowanym przez:

Stanisława Juraka – Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku.

a

2. zatrudnionymi w jego zakładzie pracy:

1) Panem Jarzembowskim Włodzimierzem, zamieszkałym w Żninie ul. Słoneczna 32/14,

2) Panem Owczarskim Edwardem, zamieszkałym w Bydgoszczy ul. Kąkolowa 6a,

zwanymi dalej pracownikami,

o następującej treści:

§ 1

1. Pracodawca powierza łącznie pracownikom na podstawie inwentaryzacji mienie znajdujące się w magazynach zakładu, wymienione w spisie inwentaryzacyjnym w arkuszach nr ~~000002-000008~~ z dnia 12.02.2007r., sporządzonych na dzień 12.02.2007 r.,
2. Spis mienia o którym mowa w punkcie 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszej umowy.

§ 2

1. Pracownicy przyjmują wspólną odpowiedzialność materialną za szkody spowodowane niedoborem w mieniu powierzonym z obowiązkiem wyliczenia się, a wymienionym w § 1 umowy.
2. Pracownicy ponoszą tę odpowiedzialność w równych częściach określonych procentowo w odniesieniu do każdego poszczególnego odpowiedzialnego materialnie pracownika:
 - 1) Pan Jarzembowski Włodzimierz – 50%,
 - 2) Pan Owczarski Edward – 50%,

§ 3

1. Każda zmiana w składzie pracowników wymienionych w § 2 wymaga zawarcia nowej umowy o wspólnej odpowiedzialności materialnej.
2. Nieobecność pracownika w pracy w okresie wynoszącym do 1 miesiąca nie ma wpływu na zakres jego odpowiedzialności. Jednak w razie przedłużenia tej nieobecności poza wymieniony okres strony przystąpią niezwłocznie lub najpóźniej w ciągu 7 dni od dnia upływu tego okresu do przeprowadzenia inwentaryzacji.
3. W razie powrotu pracownika do pracy przed rozpoczęciem lub zakończeniem inwentaryzacji wymienionej w ust. 2 jest on nadal związany tą umową. W razie powrotu do pracy, po zakończeniu tej inwentaryzacji, pracownik jest związany tą umową do dnia zakończenia inwentaryzacji.

§ 4

Każdemu z Pracowników przysługuje prawo wglądu w rachunkowość Pracodawcy dotyczącą rozliczenia powierzonego mienia oraz prawo do udziału w przyjmowaniu i wydawaniu tego mienia.

W sprawach nie uregulowanych w umowie mają zastosowanie przepisy art. 124-125 k.p. i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 października 1974 r. w sprawie wspólnej odpowiedzialności materialnej pracowników za powierzone mienie (tj. Dz. U. z 1996 r. nr 143, poz. 663).

§ 5

W sprawach nie uregulowanych w umowie mają zastosowanie przepisy art. 124-125 k.p. i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 października 1974 r. w sprawie wspólnej odpowiedzialności materialnej pracowników za powierzone mienie (tj. Dz. U. z 1996 r. nr 143, poz. 663).

§ 6

Wszelkie zmiany zawartej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 7

Umowę sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Wojciechowski Owczarski
.....
podpisy pracowników

[Signature]
.....
podpis pracodawcy

Umowa o współodpowiedzialności majątkowej za powierzone mienie

zawarta w dniu 06.11.2008 roku pomiędzy:

1. Zakładem Komunalnym w Sicienku z siedzibą w Sicienku przy ul. Lipowej 1, zwanym dalej Pracodawcą, reprezentowanym przez:
Stanisława Juraka – Kierownika Zakładu Komunalnego w Sicienku.

a

zatrudnionymi w jego zakładzie pracy:

- 1) Panem Zbigniewem Burchardt, zamieszkałym w Bydgoszczy ul. Kormoranów 52/2,
 - 2) Panem Edwardem Owczarskim, zamieszkałym w Bydgoszczy ul. Kąkolowa 6a, zwanymi dalej Pracownikami,
- o następującej treści:

§ 1

1. Pracodawca powierza łącznie pracownikom na podstawie inwentaryzacji mienie znajdujące się w magazynach zakładu, wymienione w spisie inwentaryzacyjnym w arkuszach nr 000125-000133 z dnia 06.11.2008r roku sporządzonych na dzień 06.11.2008 roku.
2. Spis mienia, o którym mowa w punkcie 1 stanowi załącznik do niniejszej umowy.

§ 2

1. Pracownicy przyjmują wspólną odpowiedzialność materialną za szkody spowodowane niedoborem w mieniu powierzonym z obowiązkiem wyliczenia się, a wymienionym w § 1 umowy.
2. Pracownicy ponoszą tę odpowiedzialność w równych częściach określonych procentowo w odniesieniu do każdego poszczególnego odpowiedzialnego materialnie Pracownika:
 - 1) Pan Zbigniew Burchardt – 50%
 - 2) Pan Edward Owczarski – 50 %

§ 3

1. Każda zmiana w składzie Pracowników wymienionych w § 2 wymaga zawarcia nowej umowy o wspólnej odpowiedzialności materialnej.
2. Nieobecność Pracownika w pracy w okresie wynoszącym do 1 miesiąca nie ma wpływu na zakres jego odpowiedzialności. Jednak w razie przedłużenia tej nieobecności poza wymieniony okres strony przystąpią niezwłocznie lub najpóźniej w ciągu 7 dni od dnia upływu tego okresu do przeprowadzenia inwentaryzacji.
3. W razie powrotu Pracownika do pracy przed rozpoczęciem lub zakończeniem inwentaryzacji wymienionej w ust. 2 jest on nadal związany tą umową. W razie powrotu do pracy, po zakończeniu tej inwentaryzacji, Pracownik jest związany tą umową do dnia zakończenia inwentaryzacji.

§ 4

Każdemu z Pracowników przysługuje prawo wglądu w rachunkowość Pracodawcy dotyczącą rozliczenia powierzonego mienia oraz prawo do udziału w przyjmowaniu i wydawaniu tego mienia.

§ 5

W sprawach nie uregulowanych w umowie mają zastosowanie przepisy art. 124-125 k.p. i rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 października 1974 r. w sprawie wspólnej odpowiedzialności materialnej pracowników za powierzone mienie (tj. Dz. U. z 1996 roku nr 143, poz. 663).

§ 6

Wszelkie zmiany zawartej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 7

Umowę sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Kierownik Zakładu
Komunalnego w Sicienku

inż. Stanisław Jurak

Odwarski *Buchwald*

.....
podpisy pracowników

.....
podpis pracodawcy

STRUKTURA ORGANIZACYJNA ZAKŁADU
z podziałem na stanowiska w poszczególnych sekcjach oraz wyposażenie w maszyny i środki transportowe

