

Urząd Miejski w Toszku
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK
tel. (0-32) 233-42-17
fax (0-32) 233-41-41

.....
(pieczętka Urzędu Miejskiego)

Toszek, dn. *21.10.2011.*

Nr KKS.0052.*110*.....2011

UPOWAŻNIENIE

Na podstawie Zarządzenia Nr 1/2010 Burmistrza Toszka z dnia 4 stycznia 2010r. w sprawie: wprowadzenia procedury kontroli zarządczej funkcjonującej we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy Toszek z późniejszymi zmianami upoważniam Panią Mariolę Dusza – pracownik ds. kontroli do przeprowadzenia kontroli w Urzędzie Miejskim w Toszku

Jednocześnie ustaląm następującą tematykę kontroli:

Kontrola wydatków ponoszonych z tytułu dopłaty do 1 m³ odprowadzanych ścieków (rozdz. 90095 § 4300)

BURMISTRZ TOSZKA
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 Toszek

.....
(pieczętka jednostki wydającej upoważnienie)

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Kupczyk

.....
(pieczętka i podpis Burmistrza)

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej

przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim w Toszku

przez Mariolę Dusza – pracownik ds. kontroli

na podstawie upoważnienia Burmistrza Toszka Nr KKS.0052.110.2011 z dnia 21.10.2011r.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków ponoszonych z tytułu dopłaty do 1 m³ odprowadzanych ścieków (rozd. 90095 § 4300)

USTALENIA KONTROLI

STAN FAKTYCZNY:

W myśl art. 24 ust. 6 ustawy z dnia 7 czerwca 2001r. o zbiorowym zaopatrzeniu w wodę i zbiorowym odprowadzaniu ścieków (tekst jedn. Dz. U. z 2006r., Nr 123, poz. 858 z późn. zm.) rada gminy może podjąć uchwałę o dopłacie dla jednej, wybranych lub wszystkich taryfowych grup odbiorców usług a dopłatę gmina przekazuje przedsiębiorstwu wodociągowo-kanalizacyjnemu.

Rada Miejska w Toszku skorzystała z wyżej przytoczonego przepisu i uchwałą Nr IV/17/2010 z dnia 29 grudnia 2010r. w sprawie: dopłaty do taryfy REMONDIS AQUA Sp. z o.o. w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków ustaliła dopłatę na rzecz REMONDIS AQUA Sp. z o.o. w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków w wysokości 3,64 zł brutto do ceny 1 m³ odprowadzonych ścieków dla wszystkich grup taryfowych.

Ponadto w przedmiotowej uchwale określono:

- dopłata obejmuje wszystkie taryfowe grupy odbiorców w okresie od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.,
- dopłata pokryta będzie z dochodów własnych budżetu gminy,
- sposób rozliczenia dopłaty określony zostanie w odrębnej umowie.

Zgodnie z postanowieniami zawartymi w uchwale Nr IV/17/2010 Rady Miejskiej w Toszku w dniu 10 stycznia 2011 roku Gmina i Miasto Toszek zawarła umowę z REMONDIS AQUA Toszek Sp. z o.o. z siedzibą w Toszku w której ustalono:

- dopłata obejmuje wszystkie grupy taryfowe i wynosi 3,37 zł netto co daje 3,64 zł brutto do 1 m³ odprowadzonych ścieków (§ 2 umowy),
- umowa dotyczy okresu zbiorowego odprowadzania cieków od 01.01.2011r. do 31.12.2011r. (§ 3 umowy),
- dopłata będzie przekazywana na konto REMONDIS AQUA Toszek Sp. z o.o. po przedłożeniu faktury VAT za faktyczne ilości odprowadzonych ścieków a do faktury spółka



załączny rozliczenie za każdy okres rozliczeniowy (strony ustaliły miesięczne okresy rozliczeniowe); faktury wystawiane będą do 10-go dnia miesiąca następującego po okresie rozliczeniowym a płatności nastąpią w terminie 30 dni od daty wystawienia faktury; spółka zobowiązana jest prowadzić ewidencję księgową (ilościowo-wartościową) w sposób umożliwiający określenie ilości odprowadzanych ścieków od wszystkich grup taryfowych (§ 4 umowy),

- spółka zobowiązana jest do udzielenia informacji o ilości dostarczonych ścieków na oczyszczalnię w Toszku i w Paczynie na każde żądanie Gminy, a w terminie do 15 stycznia 2012r. spółka przedstawi całościowe rozliczenie dopłat (§ 5 umowy).

Sprawdzeniem objęto sposób i terminowość rozliczenia dopłaty i stwierdzono, iż dopłata następowała na podstawie przedkładanej przez REMONDIS AQUA Toszek Sp. z o.o. faktury VAT do której dołączane są stosowne rozliczenia (tj. wydruk komputerowy z systemu komputerowego REMONDIS AQUA Toszek Sp. z o.o. określający ilość odprowadzanych ścieków od wszystkich grup taryfowych w sposób narastający). W poniższej tabeli przedstawiono termin przedłożenia faktury VAT za dany okres rozliczeniowy przez REMONDIS AQUA Toszek Sp. z o.o. oraz termin przekazania dopłaty przez Urząd Miejski w Toszku.

okres rozliczeniowy	data wystawienia faktury	data wpływu faktury do UM w Toszku	wartość dopłaty brutto	data dokonania dopłaty (przelew środków)
styczeń 2011	31.01.2011	08.02.2011	40.023,59	21.02.2011
luty 2011	28.02.2011	07.03.2011	37.133,20	22.03.2011
marzec 2011	31.03.2011	06.04.2011	52.471,75	21.04.2011
kwiecień 2011	30.04.2011	03.05.2011	40.652,87	19.05.2011
maj 2011	31.05.2011	07.06.2011	48.233,44	16.06.2011
czerwiec 2011	30.06.2011	07.07.2011	48.525,33	21.07.2011
lipiec 2011	29.07.2011	05.08.2011	44.930,14	02.09.2011
sierpień 2011	31.08.2011	06.09.2011	46.448,94	29.09.2011
razem:			358.419,26	

W okresie objętym kontrolą tj. od stycznia do sierpnia 2011 roku, wydatki z tytułu dopłaty do ceny 1 m³ odprowadzonych ścieków dla wszystkich grup taryfowych wyniosły 358.419,26 zł.

Sprawdzeniem objęto dowody księgowe na podstawie których dokonano wydatku z tytułu dopłaty do ceny 1 m³ odprowadzonych ścieków dla wszystkich grup taryfowych i stwierdzono, iż:

- zakwalifikowano dowody do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie daty oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych,
- faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz zostały zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione,
- zaopatrzone zostały we wskazanie stosownej klasyfikacji budżetowej,
- dokonane zapisy księgowe w karcie wydatków działu 900, rozdz. 90095, § 4300 mają uzasadnienie, tj. dokonane są na podstawie dowodów księgowych (faktur VAT).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / ~~z zastrzeżeniami co do:~~
.....
(określenie zastrzeżeń)

~~/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.*~~

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 6/2011

Toszek, dn. 27.10.2011r.

Urząd Miejski w Toszku
ul. Bolesława Chrobrego 2
44-180 TOSZEK
tel. (0-32) 233-42-17
fax (0-32) 233-41-41

.....
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Kupczyk

.....
(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

Skarbnik Gminy

dr inż. Andrzej Krawczyk

.....
(podpis głównego księgowego jednostki)

[Podpis]
.....
(podpis kontrolującego)