

Rada Nadzorcza  
Kołobrzeskiego TBS Sp. z o.o.  
W Kołobrzegu

Kołobrzeg, 12.12.2022 r.

**Sprawozdanie  
z kontroli Rady Nadzorczej Kołobrzeskiego TBS Sp. z o.o.  
przeprowadzonej w dniu 07.12.2022 r.**

**Temat kontroli: Analiza kosztów wykazanych w rachunku zysków i strat w pozycji „Pozostałe koszty rodzajowe”.**

**Celem kontroli** było sprawdzenie prawidłowości zapisów księgowych oraz poziomu wydatków księgowanych jako pozostałe koszty działalności KTBS spółka z o.o.

Kontrola przeprowadzona została na podstawie „Regulaminu Rady Nadzorczej Kołobrzeskiego TBS Sp. z o.o.” - dział 4 §5 „Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą”, zatwierdzonego Uchwałą nr 19/2021 z dnia 20.12.2021r. oraz sporządzonego Planu kontroli RN na 2022 r. przyjętego Uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/2022 z dnia 21.01.2022 r.

**Dnia 07.12.2022r. Rada Nadzorcza w składzie:**

1. Urszula Swat
2. Maria Bejger

Sprawdziła zapisy księgowe na koncie „pozostałe koszty rodzajowe” oraz wysokość wydatków w tym zakresie.

**Okres objęty kontrolą:** 01.01.2022r. do 30.09.2022r.

Wyjaśnień udzielali: p. Elżbieta Sołoducha - Dyrektor ds. Finansowych Główny Księgowy, p. Aneta Rybińska – Kierownik ds. Administracji oraz p. Wioletta Lebieź – Dyrektor ds. Organizacji.

**Kontrolę przeprowadzono w oparciu o:**

Zapisy księgowe na koncie 407 i kontach analitycznych.

**Ustalenia i wnioski:**

Według stanu na dzień 30.09.2022r. pozostałe koszty rodzajowe na koncie 407 wynoszą **130.646,18 PLN**. Na koncie tym księgowane są następujące wydatki:

1. Ryczałty za samochód – 20.943,38 PLN. W Spółce 12 osób ma przyznane ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych (po 300 km miesięcznie). Wypłaty ryczałtów dokonywane są na podstawie oświadczeń o przepracowanych dniach w danym miesiącu.

Ryczałty wypłacane są niżej wymienionym pracownikom:

- Administratorzy wspólnot mieszkaniowych – 2 osoby
- Administratorzy zasobów gminnych i TBS – 3 osoby
- Inspektorzy nadzoru – 3 osoby
- Kierownik Działu Administracji
- Dyrektor ds. Organizacji
- Kierownik ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych.

- Referent ds Organizacji
2. Koszty reprezentacji Spółki – 1.242,89 PLN. Koszty reprezentacji nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.
  3. Ubezpieczenia majątkowe – 78.159,23 PLN. Ubezpieczyciele wybierani są następująco:
    - Ubezpieczenie Spółki od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności; mienia od zdarzeń losowych; sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk; od kradzieży z włamaniem i rabunku – w trybie przetargu, Spółki GMK wspólnie przystępują do procedury przeprowadzonej przez brokera działającego z upoważnienia GMK.
    - Ubezpieczenia budynków będących własnością Spółki zawierane są z długoletnim partnerem będącym opiekunem Spółki. Wybiera on najkorzystniejszą ofertę, po przeprowadzeniu analizy ofert firm ubezpieczeniowych.
  4. Składki członkowskie – 840 PLN. Składki dotyczą Kołobrzeskiej Izby Gospodarczej.
  5. Delegacje – 2.979,41 PLN. Wyjazdy służbowe związane z zarządzaniem Wspólnotami Mieszkaniowymi poza rejonem Kołobrzegu oraz inne związane ze szkoleniami pracowników.
  6. Reklama i ogłoszenia – 24.436,12 PLN. Najwyższą kwotę tj. 12.195,12 wydatkowano na reklamę Spółki w prestiżowym wydarzeniu sportowym o zasięgu ogólnopolskim tj. Gali Sportu Federacji Armia Fight Night (transmitowanym na żywo w TVP Sport), która odbyła się 29 lipca 2022r.
  7. Pozostałe koszty – 751,48 PLN. Obejmują opłatę za abonament radiowy, ogłoszenie w Radiu Kołobrzeg o naborze do pracy, usługa cateringowa/NKUP/.
  8. Składki członkowskie inspektorów nadzoru – 990 PLN. Składki te doliczane są do wynagrodzeń inspektorów nadzoru i podlegają opodatkowaniu podatkiem od osób fizycznych.
  9. Koszty zakupu paliwa wykorzystanego w czasie podróży służbowych - 303,67 PLN. W koszty księguje się 75 % kosztów zakupu paliwa do samochodu służbowego. Pozostałe 25% NKUP.

**Dokumentacja w zakresie objętym kontrolą prowadzona jest prawidłowo.**

**Zalecenia:**

**Brak.**

**Prezes Zarządu nie wnosi uwag do przeprowadzonej kontroli Rady Nadzorczej.**

**Rada Nadzorcza:**

- Urszula Swat
- Maria Bejger

**Do wiadomości:**

1. Zarząd Spółki

2. a/a