

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

Kontrola: Analiza stanu mienia (środków trwałych) w Urzędzie Miasta oraz we wszystkich jednostkach podległych tj. w Miejskiej Bibliotece Publicznej, CKiIO, Zespole Szkół, OPS oraz Przedszkolu Miejskim w latach 2013-2016.

I. Podstawa prawna: Statut Miasta Podkowa Leśna, Zał. Nr 4 – Zasady i tryb działania KR, § 4 ust. 1 oraz uchwała Rady Miasta Podkowa Leśna nr 193/XXXIII/2016 w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Podkowa Leśna na 2017 r.

II. Kontrolowana jednostka: Urząd Miasta Podkowa Leśna, ul. Akacyjowa 39/41, 05 – 807 Podkowa Leśna oraz wszystkie jednostki podległe tj. Biblioteka Publiczna, CKiIO, Zespół Szkół, OPS oraz Przedszkole Miejskie.

III. Termin rozpoczęcia kontroli: wrzesień 2017 r.

IV. Miejsce kontroli: Urząd Miasta Podkowa Leśna oraz wszystkie jednostki podległe.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolujący w składzie Joanna Przybysz oraz Olga Jarco w dniach 6 oraz 9 października, a w dniach 20 i 23 października 2017r. obradowała Komisja Rewizyjna w pełnym składzie.

V. Osoby udzielające wyjaśnień i informacji:

1. Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej oraz główna księgowa
2. Dyrektor Zespołu Szkół oraz pracownicy CUW
3. Dyrektor Przedszkola Miejskiego
4. Dyrektor Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich oraz główna księgowa
5. Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej oraz główna księgowa
6. Skarbnik Miasta

VI. Komisja zapoznana się z następującymi dokumentami oraz porównała zestawienie środków trwałych z faktycznym ich stanem w rzeczywistości:

- 1) *W Ośrodku Pomocy Społecznej:* zestawieniem środków trwałych, księgą inwentarzową, ostatnim protokołem z inwentaryzacji – spisem z natury, protokołami likwidacji środków trwałych, sprawdziła wybrane środki trwałe w rzeczywistości.
- 2) *W Bibliotece Miejskiej:* zestawieniem środków trwałych, księgą inwentarzową, ostatnim protokołem z inwentaryzacji – spisem z natury, protokołami likwidacji środków trwałych, sprawdziła wybrane środki trwałe w rzeczywistości.
- 3) *W Przedszkolu Miejskim:* zestawieniem środków trwałych, księgą inwentarzową, ostatnim protokołem z inwentaryzacji – spisem z natury, protokołami likwidacji środków trwałych, sprawdziła wybrane środki trwałe w rzeczywistości.

Jarco O.
fhd
BIB
79
Lg

- 4) *W Zespole szkół*: zestawieniem środków trwałych, księgą inwentarzową, sprawdziła wybrane środki trwałe w rzeczywistości.
- 5) *W Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich*: zestawieniem środków trwałych, księgą inwentarzową, ostatnim protokołem z inwentaryzacji – spisem z natury, protokołami likwidacji środków trwałych, sprawdziła wybrane środki trwałe w rzeczywistości.
- 6) *W Urzędzie Miasta*: Zestawienie środków trwałych, Stany pozostałych środków trwałych

Wprowadzenie

Jednostki są zobowiązane do przeprowadzenia inwentaryzacji poszczególnych środków trwałych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Inwentaryzacja stanowi najistotniejszy element weryfikacji majątku jednostek, jest więc instrumentem kontroli zarządczej. Przepisy ustawy określają zasady (metody, zakres, terminy i częstotliwość) inwentaryzacji tych składników (art. 26 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, dalej uor), a także tryb postępowania jednostki w związku z przeprowadzoną inwentaryzacją (art. 27 uor). Z przepisów wynika obowiązek zarówno odpowiedniego udokumentowania, jak i powiązania z zapisami ksiąg rachunkowych wyników inwentaryzacji. Przepisy nie regulują procedur związanych z organizacją i sposobem (techniką) przeprowadzania inwentaryzacji, w tym spisu z natury – jest to sprawa wewnętrzna jednostki.

Zakres pojęcia „środki trwałe” wyznacza uor. Środki trwałe, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy (z zastrzeżeniem pkt 17) to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe dzielą się na podstawowe oraz pozostałe. Podstawowe środki trwałe to środki trwałe własne albo otrzymane od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego w trwałe zarząd lub nieodpłatne używanie, umarzone przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w Ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawek określonych przez dysponenta części budżetowej lub organ wykonawczy j.s.t. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe umarzone jednorazowo w miesiącu wydania do używania na potrzeby działalności jednostki (będące odpowiednikiem wcześniej obowiązującego pojęcia „wyposażenie”) i nieprzekraczające wartości 3500 zł oraz bez względu na wartość książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany oraz inwentarz żywy.

Celem kontroli było:

- 1) Stwierdzenie istnienia obiektów, również znajdujących się poza terenem kontrolowanej jednostki,
- 2) Ustalenie fizycznego stanu tych obiektów w porównaniu z charakterystyką zawartą w ewidencji (uwzględnienie ulepszenia lub częściowej likwidacji),
- 3) Stwierdzenie przydatności obiektu do potrzeb jednostki (na podstawie oceny stanu fizycznego),
- 4) Ewentualne ujawnienie stanowiących własność jednostki obiektów nieobjętych dotąd ewidencją środków trwałych lub brakujących.

fu FD Jaso. 7 p. Lu

Urząd Miasta

Politykę rachunkowości w Mieście Podkowa Leśna oraz Urzędzie Miasta Podkowa Leśna określa zarządzenie z dn. 4 stycznia 2016 r. nr 1/Fn/2016 (zmieniane zarządzeniem z dnia 26 października 2016 r.). Ostatnia przeprowadzona pełna inwentaryzacja składników majątkowych Miasta miała miejsce pod koniec 2013 r. Urząd Miasta planuje kolejną inwentaryzację do końca bieżącego roku (zarządzenie nr 105/Fn/2017 z dn. 29.09.2017), co jest zgodne z brzmieniem art. 26 pkt 3 uor. Miasto ewidencję księgową prowadzi w systemie INFO-SYSTEM s.c.

Zespół kontrolny zapoznał się z roboczym zestawieniem obrotów i sald dla konta 011-1 (Środki trwałe) oraz 013-1 (Pozostałe środki trwałe) przygotowanym przez Skarbnik Miasta i porównał dane w nim zawarte z powszechnie obowiązującymi dokumentami. Zestawienie dla konta 011 obejmowało działki drogowe, działki bez ustanowionych ograniczonych praw rzeczowych (grunty nie podlegają umorzeniu), nieruchomości stanowiące własność gminy w 40%, użytkowanie wieczyste, budynki użyteczności publicznej, budynki mieszkalne, garaże, budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego, przyłącze kanalizacyjne ze studnią, przyłącze wodne wraz ze studnią, sieć kanalizacyjna, sieć kanalizacyjna inwestowana wspólna z Milanówkiem, sieć wodociągowa, studnie, SUW, chodniki, drogi, oświetlenie, parkingi, rowy RS, boisko-szkoła, ogród matki i dziecka, plac rekreacyjny, plac zabaw Radosna szkoła, skate-park, stajnia TKKF, kolumbaria, komin-przedszkole, ogrodzenie-przedszkole, ogrodzenia wokół cmentarza, elementy SIM, szambo-przedszkole, śmietnik - przedszkole, kocioł gazowy BERENTA, drukarki, zestawy komputerowe, laptopy, notebooki, monitory, projektor, serwer, urządzenia sieciowe, maszyna do obróbki drewna, rębak, zagęszczarka, kosiarka, centrale telefoniczne, monitoring wizyjny miasta, dźwig towarowy i osobowy, ciągnik rolniczy, kosiarki, pług, przyczepa lekka ciężarowa, aparat EKG, kserokopiarka, chłodziarko-zamrażarka, kuchnie gazowe i elektryczne, młynek do mielenia odpadów, obieraczka, system wspomaganie słuchu z pętlą indukcyjną, witryna chłodnicza, zamrażarki, zmywarka oraz sejf. Zgodnie z zasadami przyjętymi zarządzeniem Burmistrza od 2016 r. w ewidencji Miasta umarza się jednorazowo i w całości zlicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 2000 zł i dla powyższych składników prowadzi się wyłącznie ewidencję ilościową. Bez względu na wartość nie prowadzi się ksiąg inwentarzowych dla takich składników jak: książki, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, środki czystości czy materiały biurowe.

Dokument Zestawienia obrotu i sald odzwierciedla dokonane operacje na poszczególnych składnikach mienia (odpisy amortyzacyjne, nakłady finansowe). W zestawieniu Stany Pozostałych Środków Trwałych Urząd wymienia aktywa o wartości nieprzekraczającej 3500 zł. Zespół kontrolny zainteresował pozycje będące przedmiotem wyposażenia restauracji w Pałacyku. Zostały one sfinansowane ze środków zewnętrznych, przekazane MOK w użytkowanie w 2008 r. a teraz większość z nich jest niezdatna do użytku i czeka na utylizację.

Ośrodek Pomocy Społecznej

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej zapoznał się i skontrolował spis środków trwałych ujętych w ewidencji Ośrodka Pomocy Społecznej w latach 2013-2016. Wszystkie środki trwałe ujęte w ewidencji zostały zamortyzowane, jeden środek trwały został zlikwidowany w dniu 12.02.2015 r. Likwidacja środka trwałego została przeprowadzona na podstawie opinii firmy informatycznej, która stwierdziła jego całkowite uszkodzenie (utrata właściwości z biegiem lat) i zlecenie złomowania. Z likwidacji środka trwałego

Jasno O.
[Signature]

sporządzono protokół, a informacja ta wprowadzona została do ewidencji środków trwałych.

Przeprowadzona inwentaryzacja wyposażenia Ośrodka umożliwiła Komisji Rewizyjnej porównanie danych wynikających z ksiąg rachunkowych ze stanem rzeczywistym. Sprawdzono też spis z natury, który został przeprowadzony w dniu 17.12.2013 r. Protokół z przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i wyposażenia OPS nie wykazał niezgodności.

Komisja Rewizyjna stwierdziła rzetelność i kompletność ksiąg rachunkowych oraz sprawozdań i nie dopatrzyła się żadnych nieprawidłowości w prowadzeniu ewidencji. Komisja pochyliła się również nad stanem technicznym wykorzystywanych budynków i stwierdziła, że część z nich (garaże na tyłach budynku OPS) oraz niektóre pomieszczenia w budynku OPS (przylegające do OPS niektóre pomieszczenia wynajmowane innym podmiotom gospodarczym) powinny być wyremontowane, dostosowane do potrzeb OPS oraz im udostępnione (brak miejsca na odzież używaną, dostawy żywności do rozdania podopiecznym).

Biblioteka Miejska

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej otrzymał wykaz środków trwałych w Miejskiej Bibliotece Publicznej o wartości poniżej (Pozostałe środki trwałe) oraz powyżej 3500 zł (Środki trwałe). Zapoznał się z ostatnim spisem z natury dokonany w Bibliotece – tj. spisem dokonany pomiędzy 5.11 – 25.11.2014 roku. Otrzymała do wglądu Protokół z przeprowadzonej weryfikacji sald środków trwałych oraz protokół poinwentaryzacyjny, który miał na celu rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych (samokontrola). Komisja zweryfikowała stan środków trwałych w Bibliotece i oceniła ich stopień zużycia.

Komisja stwierdziła, że dane w skontrolowanych dokumentach inwentaryzacyjnych są zgodne ze stanem faktycznym. Amortyzacja środków trwałych przebiega prawidłowo przyjmując liniową metodę amortyzacji, sporządzane są zewnętrzne opinie niezdatności do użycia urządzeń a w następstwie protokoły likwidacji nieprzydatnych środków trwałych.

Komisja zwróciła uwagę na stan nieruchomości jako składnika środków trwałych i jego poprawne wykorzystanie. Wątpliwości Komisji wzbudził fakt, że od kilku lat prowadzone są dyskusje o konieczności rozbudowy Biblioteki w Podkowie, podczas, gdy piętro istniejącego budynku Biblioteki jest wykorzystywane w znikomym stopniu. Wynika to z niedostosowania stropów do niesienia ciężkich zbiorów księgarskich. Komisja zatem zwraca się do Burmistrza o sprawdzenie możliwości wzmocnienia stropów (przed przystąpieniem do termomodernizacji, gdyż w jej trakcie zostanie odremontowana elewacja budynku i wzmocnianie stropów po jej wykonaniu byłoby niewskazane). Elementem, który nie pozwala w pełni wykorzystać budynku Biblioteki pod zasoby księgarskie są piece kaflowe wewnątrz budynku. Są one nieużywane (gdyż w budynku jest centralne ogrzewanie), są obciążeniem dla słabych stropów i niepotrzebnie zabierają miejsce. Ich likwidacja skutkowałaby zwiększeniem powierzchni bibliotecznej a tym samym lepszym i wydajniejszym wykorzystaniem mienia należącego do Miasta. Zatem Komisja zwraca się do Burmistrza o rozwiązanie tych problemów.

Zespół Szkół

W dniu 6 października 2017 r. Zespół Kontrolny dokonał kontroli środków trwałych w Zespole Szkół. Na podstawie przygotowanego przez Centrum Usług Wspólnych Miasta Podkowa Leśna zestawienia środków trwałych w latach 2013-2016 porównano wybrane pozycje ze spisu ze stanem faktycznym. W badanym okresie spis środków trwałych powiększył się o zestaw nagłośnieniowy. Jak wynika z ewidencji

fel
Jacek O.
Ph ED 7 P Jm

14 z 17 środków trwałych zostało całkowicie zamortyzowanych.

Komisja nie mogła porównać rzeczywistego stanu aktywów w Zespole Szkół ze stanem księgowym, gdyż nie uzyskała dostępu do ksiąg, spisów z natury, sprawozdań, protokołów z przeprowadzonych inwentaryzacji. Pracownicy Centrum Usług Wspólnych, pozbawieni dyrektora Centrum (która nie przekazała swoich kompetencji pracownikom), nie orientują się, gdzie takie dokumenty się znajdują. Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na konieczność reorganizacji zespołu Centrum Usług Wspólnych.

Jedną z najważniejszych informacji ujętych w ewidencji środków trwałych jest wykaz budynków i ich wykorzystanie. Komisja Rewizyjna w trakcie kontroli środka trwałego jakim jest „urządzenie dentystyczne” zwróciła uwagę na jego niewykorzystanie. Od ponad dwóch lat w szkole nie działa gabinet dentystyczny. Pomieszczenie przeznaczone do tego celu jest zajęte przestarzałym sprzętem dentystycznym, zdaniem Komisji – nie nadającym się do użytku. Marnotrawione są nakłady finansowe Miasta, gdyż pomieszczenie nieużywane przynosi straty. Pomieszczenie należałoby przeznaczyć na inne potrzeby szkoły. Zatem Komisja zwraca się do Burmistrza Miasta oraz do odpowiednich merytorycznych Komisji Miasta o omówienie tematu przyszłości gabinetu dentystycznego w szkole samorządowej.

Przedszkole Miejskie

W dniu 6 października 2017 r. Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej dokonał porównania otrzymanego zestawienia środków trwałych oraz stopnia ich amortyzacji ze stanem rzeczywistym w Przedszkolu Miejskim. Zbadano stan zużycia środków trwałych oraz sprawdzono księgę inwentarzową zawierającą spis z natury. W 2016 r. stan środków trwałych został powiększony o piec konwekcyjny oraz drukarkę.

Komisja Rewizyjna nie dopatrzyła się uchybień. Wszystkie czynności opisane w uor a dotyczące środków trwałych prowadzone są systematycznie i poprawnie. Większość środków trwałych niezdatnych do użytkowania ze względu na ich zużycie jest oceniana przez profesjonalne w danej dziedzinie firmy. Jeśli ekspertyza wykazuje konieczność utylizacji, sporządzane są odpowiednie protokoły świadczące o likwidacji danego środka trwałego.

Komisja przychyliła się do wniosków do budżetu Miasta o konieczności budowy nowego Przedszkola Miejskiego. Budynek Przedszkola został oddany do eksploatacji w 1990 r. zakładając jego 25-letnią użyteczność. Stan zużycia budynku zdaniem Komisji jest tak duży, że nakłady na remont budynku nie będą wpływały na wzrost wartości tego środka trwałego.

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich

W dniu 10 października 2017 r. Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej dokonał kontroli w Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej. Przeanalizowano otrzymaną listę środków trwałych podlegających amortyzacji, skontrolowano środki trwałe, które zostały zakupione przez Urząd Miasta, a które są na wyposażeniu CKiIO, sprawdzono dokumentację – spis z natury ze stanem faktycznym.

Zespół kontrolny przeanalizował listę środków trwałych oraz kartotekę środków trwałych przekazaną przez

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Dyrektor Centrum. Kartoteka środków trwałych (KŚT) stanowi usystematyzowany zbiór obiektów majątku trwałego i powinna odwzorowywać listę środków trwałych. Powyższe uzupełnia ewidencja wyposażenia, zapisywane jednorazowo w koszty działalności jednostki.

Majątek trwały CKiIO składa się z środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia (składniki aktywów będące integralną częścią zbiorowości środków trwałych, zapisywane jednorazowo w koszty działalności jednostki). Koszty amortyzacji składają się na sumę kosztów bilansowych działalności operacyjnej Centrum. Rozliczenie powyższego obejmuje amortyzację środków trwałych zakupionych do 31.12.2011 oraz w latach 2014 i 2015.

	2013	2014	2015	2016
Majątek trwały	227548,57 zł	284010,46 zł	313640,46 zł	313640,46 zł
Wyposażenie	231166,65 zł	276998,48 zł	284385,93 zł	276535,20 zł
Amortyzacja	179947,54 zł	193258,39 zł	210341,11 zł	210966,03 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16457,80 zł	16457,80 zł	16457,80 zł	Likwidacja
- umorzenie środków trwałych	163489,74 zł	176800,59 zł	193883,31 zł	210966,03 zł
Umorzenie wyposażenia (jednorazowo)	231166,65 zł	276998,48 zł	284385,93 zł	276535,20 zł

Tabela 1. Informacja wynikająca z analizy sprawozdań finansowych jednostki za lata 2013-2016

W 2013 roku w CKiIO nie uległa zmianie wartość środków trwałych w porównaniu do poprzedniego okresu. Również w 2016 r. nie zakupiono żadnych środków trwałych. W 2014 r. nastąpił wzrost wartości majątku trwałego na skutek realizacji projektu Rozwój infrastruktury domów kultury, dofinansowanego ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego. Kartoteka środków trwałych ujmuję takie pozycje jak kurtyna sceniczna z napędem elektrycznym (18609,90 zł), projektor podwieszany wraz z montażem (11200 zł) oraz sprzęt nagłośniający (26651,99 zł) – dofinansowane z projektu. Powyższe składniki majątkowe zgodnie z informacją dot. odpisów amortyzacyjnych będą amortyzować się do 2024 roku. Równolegle nastąpił wzrost wyposażenia wynikający z zakupu na kwotę 45831,83 zł (zakup wyposażenia dofinansowany ze środków zewnętrznych i zakup uzupełniający ze środków własnych). Umorzenie wyposażenia następuje jednorazowo i zapisywane jest w koszty działalności Centrum. W 2015 r. w stosunku do 2014 r. nastąpił wzrost wartości środka trwałego ze środków MKiDN oraz własnych o pozycje: Zestaw nagłośnieniowy (9950 zł) i Oświetlenie do galerii (19680,00 zł). Powyższe ujęto na liście środków trwałych. Dodatkowo nastąpił wzrost wartości wyposażenia wynikający z zakupu pianina cyfrowego (2899 zł), aparatu fotograficznego marki Nikon (2949 zł), telefonu komórkowego (761,90) oraz UPS pro 900 VA (777,55 zł), co daje łączną kwotę 7387,45 zł. W wyniku awarii komputerów z oprogramowaniem księgowym i kadrowym CKiIO zrezygnowało z korzystania z programów zakupionych w 2008 r. z powodu zbyt wysokiej ceny aktualizacji. Dokonano likwidacji oprogramowania i Konto 020 Wartości niematerialne i prawne oraz powiązane z nim konto 073 umorzenie wartości niematerialnych i prawnych zostały pomniejszone o wartość nieużywanego oprogramowania kwotą równą 16457,80 zł. Dodatkowo zmiana wartości wyposażenia w 2016 r. wynikała z likwidacji niskocennych składników majątku trwałego z powodu zniszczenia i zużycia oraz uszkodzenia

Handwritten notes and signatures at the bottom of the page, including "KŁ", "Jasno.", "FD", and a signature.

nienadającego się do naprawy sprzętu o wartości 7850,73 zł.

Dokumentacja prowadzona przez Centrum jest kompletna i prowadzona systematycznie. Komisja zwróciła uwagę na fakt, że w zestawieniu środków trwałych (dokument przygotowany przez Urząd Miasta) widnieją bardzo kosztowne pozycje wyposażenia kuchni. Komisja uzyskała wyjaśnienia Dyrektora CKiIO oraz Głównej Księgowej, że wszystkie pozycje z listy środków trwałych dotyczących wyposażenia kuchni zostały zakupione w ramach dotacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) oraz Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (ZPORR). Komisja określiła ich stan jako mocno zużyty, część sprzętu (w tym np. 2 lodówki) zostały zlikwidowane lecz czekają na ich utylizację przez Urząd Miasta. Komisja zatem wnioskuję do Burmistrza Miasta o utylizację zlikwidowanych urządzeń. Komisja przeanalizowała dostosowanie środków trwałych do potrzeb mieszkańców i według Komisji część środków trwałych, pozyskanych w ramach dofinansowania zewnętrznego została zakupiona bez żadnej analizy potrzeb. Np. przydatność obieraczki do warzyw, która jest użyczana najemcy restauracji w ramach umowy najmu pomieszczeń restauracyjnych, jest minimalna. Sprzęt ten jest już mocno zniszczony i przestarzały. Dodatkowo trzeba się zastanowić czy zasadnym było wydawanie publicznych pieniędzy na wyposażanie pomieszczeń w założeniu przeznaczonych pod działalność gospodarczą podmiotów prywatnych. Komisja po raz kolejny zwróciła uwagę na brak podliczników na instalacji elektrycznej. Zdaniem Komisji zainstalowanie takich urządzeń (nawet przy nakładach finansowych ze strony Miasta) jest jedynym sposobem na monitorowanie zużycia energii w prężnie działającej restauracji. Komisja zwraca uwagę na paradoks jakim jest fakt, że im prężniej działa restauracja tym większe koszty na mediach (woda, elektryczność) ponosi Miasto i nie wiadomo czy ryczałt płacony przez najemcę pokrywa je w pełni.

Zalecenia pokontrolne:

1. Komisja pochyłając się nad tematem stanu technicznego wykorzystywanych budynków stwierdziła, że część z nich (np. garaże na tyłach budynku OPS) oraz niektóre pomieszczenia w budynku OPS (przylegające do OPS niektóre pomieszczenia wynajmowane innym podmiotom gospodarczym) powinny być wyremontowane, dostosowane do potrzeb OPS oraz im udostępnione (brak miejsca na odzież używaną, dostawy żywności do rozdania podopiecznym).
2. Sprawdzenie możliwości wzmocnienia stropów w Miejskiej Bibliotece Publicznej (przed przystąpieniem do termomodernizacji, gdyż w jej trakcie zostanie odremontowana elewacja budynku i wzmocnianie stropów po jej wykonaniu byłoby niewskazane) oraz rozbiórka pieców kaflowych w pomieszczeniach Biblioteki.
3. Rozpoznanie możliwości komercyjnego wykorzystania gabinetu dentystycznego w Zespole Szkół lub likwidacja przestarzałego wyposażenia gabinetu.
4. Reorganizacja CUW.
5. Komisja przychyliła się do wniosków do budżetu Miasta o konieczności budowy nowego Przedszkola Miejskiego.
6. Komisja wnioskuję do Burmistrza Miasta o utylizację zlikwidowanych przez jednostki zalegających urządzeń (np. lodówki w CKiIO).
7. Komisja powtórnie wnioskuję o zainstalowanie podliczników na media w budynku CKiIO O w Pałacyku.


Jer... EB
Kul

Za przyjęciem protokołu głosowali członkowie Komisji Rewizyjnej:

Joanna Przybysz



Emilia Drzewicka



Olga Jarco



Andrzej Porowski



Zbigniew Habierski



Marcin Kaliński

