

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W ŁODZI

Numer egzemplarza:

2

PROTOKÓŁ
KONTROLI GOSPODARKI FINANSOWEJ
I ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

Jednostka kontrolowana: Gmina i Miasto Koluszki

Termin kontroli: 11 czerwca – 3 lipca 2012 roku

Kontrolujący
(imię, nazwisko,
stanowisko służbowe): Łukasz Turek – młodszy
inspektor kontroli

Okres objęty kontrolą: Lata 2006-2011

Numer i data upoważnienia: WK 601-2/32/2012 z dnia 30
maja 2012 roku

Uwaga!

Protokół niniejszy podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. nr 112, poz. 1198), z ograniczeniami wynikającymi z art. 5 tej ustawy.

[Signature] *[Signature]*

[Signature]
[Signature]

I. INFORMACJE WSTĘPNE

DANE O JEDNOSTCE

Gmina Koluszki położona jest w centralnej części Polski, w województwie łódzkim i jest jedną z sześciu jednostek samorządowych wchodzących w skład Powiatu Łódzkiego Wschodniego. Gmina Koluszki obejmuje obszar 157,19 km². Gmina Koluszki jest gminą miejsko-wiejską na którą składa się miasto Koluszki w skład którego wchodzi 8 osiedli, a także okoliczne wsie skupione w 25 sołectwach.

Urząd Gminy mieści się w Koluszkach przy ul. 11 listopada 65.

Na podstawie zaświadczenia o numerze identyfikacyjnym z dnia 9 grudnia 1998 roku Gmina Koluszki otrzymała numer identyfikacyjny REGON 590648362

Na podstawie decyzji z dnia 3 lutego 2003 roku Gmina Koluszki otrzymała numer identyfikacji podatkowej NIP 7282471753.

Przeprowadzona kontrola ma charakter doraźnej w zakresie nadzoru Gminy nad Koluszkowskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

II. USTALENIA OGÓLNE

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

Przewodniczący Rady Miejskiej

Funkcję przewodniczącego Rady Miejskiej w Koluszkach pełni p. Sławomir Sokołowski, wybrany w głosowaniu tajnym w dniu 1 grudnia 2010 roku na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach nr I/1/2010.

Burmistrz i Zastępca Burmistrza

Funkcję Burmistrza Miasta Koluszki pełni p. Ludwik Waldemar Chałat, wybrany w wyborach bezpośrednich, które odbyły się w dniu 5 grudnia 2010 roku (zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Koluszkach z dnia 7 grudnia 2010 roku).

Funkcję Zastępcy Burmistrza Miasta Koluszki pełni p. Wiktor Jan Nogalski powołany na tę funkcję z dniem 19 stycznia 2011 roku Zarządzeniem nr 3/2011 Burmistrza Miasta Koluszek z dnia 19 stycznia 2011 roku.

Skarbnik gminy

Na mocy uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach Nr III/7/2006 z dnia 13 grudnia 2006 roku na stanowisko Skarbnika Gminy Koluszki powołana została z dniem 16 grudnia 2006 roku p. Bogusława Kubicz.

Sekretarz gminy

Stanowisko Sekretarza Gminy od dnia 1 maja 2012 roku pełni p. Beata Kusiak.

GMINNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE I PRAWNOORGANIZACYJNE FORMY ICH DZIAŁALNOŚCI

Na podstawie zmiany do Statutu Gminy Koluszki przyjętego uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXXV/68/09 z dnia 29 czerwca 2009 roku ustalono, iż na terenie Gminy funkcjonują następujące jednostki organizacyjne:

- Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach,
- Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Marii Konopnickiej w Koluszkach,
- Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Będzelinie,
- Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Długiem,
- Szkoła Podstawowa im. Juliana Tuwima w Różyca,
- Zespół Szkół w Gałkowie Dużym,
- Gimnazjum nr 2 im. Prymasa Tysiąclecia Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Koluszkach,
- Przedszkole Nr 1 w Koluszkach,
- Przedszkole Nr 2 w Koluszkach,
- Przedszkole Nr 3 im. Czesława Janczarskiego w Koluszkach,
- Przedszkole w Gałkowie Dużym,
- Przedszkole w Różyca,
- Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach,
- Miejska Biblioteka Publiczna im. Władysława Strzemińskiego w Koluszkach,
- Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koluszkach,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koluszkach,
- Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach,
- Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z. o. o. .

UNORMOWANIA WEWNĘTRZNE

Statut gminy

Uchwałą nr VI/15/2003 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 31 marca 2003 roku przyjęty został Statut Gminy Koluszki. Ponadto wprowadzono zmiany do powyższego statutu w formie następujących uchwał Rady Miejskiej w Koluszkach:

- Numer X/65/03 z dnia 27 sierpnia 2003 roku,
- Numer XIV/121/03 z dnia 29 grudnia 2003 roku,
- Numer XXII/71/04 z dnia 18 października 2004 roku,
- Numer XVIII/14/08 z dnia 3 marca 2008 roku,
- Numer XXXV/68/09 z dnia 29 czerwca 2009 roku,
- Numer VI/57/2011 z dnia 28 marca 2011 roku.

Regulamin organizacyjny urzędu

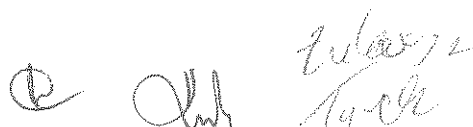
W kontrolowanym okresie obowiązywały następujące regulaminy organizacyjne Urzędu Miejskiego w Koluszkach:

- W latach 2006-2010 obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koluszkach wprowadzony Zarządzeniem nr 66/2006 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 31 sierpnia 2006 roku.
- W 2011 roku obowiązywał Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koluszkach wprowadzony Zarządzeniem Miasta Koluszki nr 6/11 z dnia 24 stycznia 2011 roku. Dokonywano jego zmian zarządzeniami: 35/201 z 31 marca 2011 roku, 74/2011 z 31 maja 2011 roku, 167/2011 z 30 września 2011 roku i nr 10/2012 z 19 stycznia 2012 roku.

Obecnie obowiązuje Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koluszkach wprowadzony zarządzeniem Burmistrza Koluszek nr 51/2012 w dniu 2 kwietnia 2012 roku.

UNORMOWANIA W ZAKRESIE NADZORU WŁAŚCICIELSKIEGO

Kontrolujący ustalił, iż Burmistrz Miasta Koluszki nie wydał Zarządzenia, które w sposób odrębny uszczegółowiłoby tematykę nadzoru właścicielskiego. Zgodnie z art. 213 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (tj. Dz. U. z 2000 roku, Nr 94, poz.1037 ze zm.) w celu kontroli działalności Zarządu Wspólnik jakim była Gmina-Miasto Koluszki której przedstawicielem był Burmistrz Miasta Koluszki, powołał Radę Nadzorczą - Aktem Założycielskim Spółki w postaci Aktu Notarialnego Repertorium A Nr 1172/2006. Ponadto w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Koluszkach ustanowionym Zarządzeniem nr 66/2006 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 31 sierpnia 2006 roku zawarto obowiązki przypisane poszczególnym komórkom organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Koluszkach. Wśród nich były obowiązki dotyczące



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

nadzoru i kontroli gminnych jednostek organizacyjnych. Wśród komórek organizacyjnych obowiązki nadzoru i kontroli spoczywały na:

1. Stanowisku do spraw księgowości budżetowej, do którego obowiązków należało m. in. sprawowanie kontroli i nadzoru nad gospodarką finansową gminnych jednostek organizacyjnych.

Z informacji uzyskanych przez kontrolującego wynika, iż Referat Finansowo-Budżetowy, powstały na mocy wprowadzenia nowego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Koluszkach na mocy Zarządzenia Burmistrza Miasta Koluszki nr 74/2011 z dnia 31 maja 2011 roku, nie dokonywał przeglądu ani kontroli ksiąg rachunkowych Spółki.

Oświadczenie Skarbnik Gminy Koluszki nr pisma FNA-3054-9-2012 z dnia 22 czerwca 2012 roku stanowi załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

2. Referacie Inwestycji, do którego obowiązków należał m. in. nadzór nad realizacją inwestycji, realizacją robót modernizacyjnych oraz remontowych celem zapewnienia prawidłowego przebiegu realizacji zadań.


3. Rewidencie Zakładowym, do którego zadań należało m. in. kontrola realizacji zadań i obowiązków pracowników wynikających z obowiązujących ustaw, uchwał i zarządzeń w jednostkach organizacyjnych Gminy, w tym w jednostkach budżetowych oraz innych instytucjach i organizacjach w zakresie wykorzystania przyznaných środków finansowych z budżetu gminy.

Zarządzenie nr 66/2006 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 31 sierpnia 2006 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Miejskiemu w Koluszkach i Regulamin Organizacyjny stanowią akta kontroli od str. 1 do str. 26.

W celu kontaktu Urzędu Miejskiego w Koluszkach z organami Spółki powołano Referat Organizacyjno-Prawny. Powyższa komórka organizacyjna powstała w 2012 roku i powołano ją na mocy zarządzenia nr 51/2012 Burmistrza Koluszek z dnia 2 kwietnia 2012 roku w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Koluszkach, w rozdziale 6 obejmując swym zakresem zadania komórek organizacyjnych, obowiązki Referatu Organizacyjno-Prawnego zgodnie z § 25 ust. 1 pkt 15 polegały na:

- utrzymywaniu bieżących kontaktów z zarządami i radami nadzorczymi spółek,
- kompletowaniu oraz bieżącym uzupełnianiu dokumentów dotyczących spółek, w szczególności uchwał zgromadzeń wspólników i walnych zgromadzeń akcjonariuszy,
- przygotowaniu dokumentów związanych z wykonywaniem przez Burmistrza uprawnień wspólnika lub akcjonariusza w spółkach, w tym przygotowywaniu projektów zarządzeń Burmistrza lub uchwał Rady,
- przygotowywaniu dokumentów i uczestnictwo w realizacji procesów zbycia udziałów i udostępniania udziałów w spółkach powstałych w trybie ustaw prywatyzacyjnych.

Ponadto w latach 2006-2011 ciągły nadzór nad działalnością Spółki sprawował Burmistrz Miasta Koluszki przez pracowników Urzędu Miejskiego w Koluszkach zasiadających w Radzie Nadzorczej Spółki.

tolacz
tuoch


INFORMACJE WPROWADZAJĄCE O SPÓŁCE

Akt założycielski Spółki

W dniu 19 kwietnia 2006 roku przed notariuszem p. Wojciechem Tadeuszem Rutkowskim stawiał się Sławomir Witold Wochna – Burmistrz Miasta Koluszki działający w imieniu Miasta i Gminy Koluszki celem zawarcia aktu notarialnego utworzenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością. Do aktu notarialnego Repertorium A nr 1172/2006 zgodnie z jego pierwszą stroną, dołączono uchwałę nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku w sprawie likwidacji Zakładu Gospodarki Komunalnej w Koluszkach w celu przekształcenia w Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Zgodnie z § 3 aktu notarialnego Spółka miała działać pod firmą: "Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością". Kapitał zakładowy Spółki wynosił 33.659.000,00 zł i dzielił się na 67.318 równych i niepodzielnych udziałów o wartości 500,00 zł każdy. Zgodnie z § 6 Aktu Notarialnego Gmina Koluszki objęła 100% udziałów w Spółce.

Akt założycielski Spółki w postaci aktu notarialnego Repertorium A nr 1172/2006 z dnia 19 kwietnia 2006 roku stanowi akta kontroli od str. 27 do str. 36.

Na majątek wnoszony przez udziałowca – Gminę Koluszki – do Spółki, składały się:

1. Aport w postaci mienia zlikwidowanego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Koluszkach o łącznej wartości 32.402.000,00 zł. Szczegółowy opis przejmowanego mienia mieści się w załączniku nr 1 do uchwały Nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku.
2. Aport w postaci prawa własności nieruchomości o łącznej wartości 968.890,00 zł. Szczegółowy opis mieści się w załączniku nr 2 pkt 2 do uchwały Nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku.
3. Aport w postaci prawa wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej o wartości 287.816,00 zł. Szczegółowy opis mieści się w załączniku nr 2 pkt 1 do uchwały Nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku.
4. Wkład pieniężny w wysokości 294,00 zł wniesiony na podstawie § 3 ust. 4 uchwały Nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku.

Uchwała nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku z załącznikami stanowi akta kontroli od str. 37 do str. 62.

Wyciąg bankowy nr 0084/2006 potwierdzający przełanie na konto spółki kwoty 294,00 zł w dniu 8 maja 2006 roku stanowi akta kontroli od str. 63 do str. 64.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Władze spółki zostały określone w umowie spółki, są nimi:

a) Zgromadzenie Wspólników opisywane w §13-14 umowy Spółki. Do jego obowiązków opisanych w umowie w § 13 należało:

- rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, sprawozdania Rady Nadzorczej z jej działalności oraz udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków,
- powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej Spółki,
- ustalanie wysokości wynagrodzeń dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej,
- zbycie, nabycie, bądź jakiegokolwiek obciążenie nieruchomości,
- tworzenie oddziałów, filii, przedstawicielstw, zakładów i przedsiębiorstw Spółki,
- udzielenie zgody Zarządowi Spółki na zaciąganie kredytów w bankach zagranicznych,
- rozporządzanie zyskiem, podział zysku, ustalanie terminu wypłaty dywidendy oraz ustalenie sposobu pokrycia strat. Zgromadzenie wspólników może przeznaczyć zysk lub jego część na cele inwestycyjne oraz tworzyć w Spółce fundusze: zapasowy, rezerwowy i inne fundusze celowe,
- rozpatrywanie i zatwierdzanie rocznego planu finansowo-ekonomicznego oraz programu działalności Spółki,
- podejmowanie decyzji w innych sprawach przekazywanych przez Zarząd lub Radę Nadzorczą,

b) Rada Nadzorcza opisana w §15-18 umowy Spółki. Składająca się z 3 do 5 członków. Jej kadencja trwa 3 lata. Liczba członków Rady określana jest w uchwale Zgromadzenia Wspólników. Członków Rady Nadzorczej powołuje i odwołuje Zgromadzenie Wspólników. Do obowiązków Rady Nadzorczej, zgodnie z § 16 umowy Spółki, należy:

- stały nadzór nad działalnością Spółki,
- zatwierdzanie sporządzanego przez Zarząd Spółki zakładowego systemu wynagradzania oraz struktury organizacyjnej,
- opiniowanie wynagrodzeń dla członków Zarządu Spółki,
- wydawanie zezwoleń na następujące czynności podejmowane przez Zarząd: rozporządzanie majątkiem bądź zaciąganie zobowiązań o wartości przekraczającej



ewangelizacja
tworzenie

jednorazowo równowartość 30.000 euro, a także powodujące przekroczenie planowanych zatwierdzonych przez Zgromadzenie Wspólników wydatków,

- dokonywanie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki.

c) Zarząd opisany w § 18 umowy Spółki. Składający się z jednej lub wielu osób. Liczbę członków Zarządu ustala uchwałą Zgromadzenie Wspólników. Zgodnie z umową Spółki Zarząd jest powoływany i odwoływany przez Radę Nadzorczą, co jest dopuszczalne art. 201 § 4 ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 ze zm.) a jego kadencja trwa 3 lata. W przypadku powołania Zarządu wieloosobowego Rada Nadzorczą określa, który członek Zarządu pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki oraz funkcję pozostałych członków Zarządu. Do obowiązków Zarządu zgodnie z § 18 ust. 4 należy kierowanie działalnością Spółki, reprezentowanie jej wobec sądów, urzędów i osób trzecich oraz podejmowanie niezbędnych decyzji dla wykonania zadań Spółki wynikających z przedmiotu jej działania a ponadto do zakresu działań Zarządu należą wszystkie sprawy Spółki niezastrzeżone dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej.

W § 19 opisano sposób reprezentacji Spółki. Do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu jednoosobowo lub wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu łącznie albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem w przypadku powołania Zarządu wieloosobowego, a w odniesieniu do Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu jednoosobowo. Zgodnie z § 22 umowy Spółki, jej prokurentów powołuje Zarząd Spółki a odwołać prokurę może każdy z członków Zarządu.

Przedmiot działalności Spółki opisano w § 4 umowy Spółki. Wśród działalności Spółki można wyróżnić m. in. :

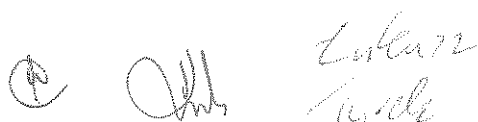
- wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucję i sprzedaż energii elektrycznej,
- produkcję i dystrybucję ciepła,
- wytwarzanie, dystrybucję i sprzedaż paliw gazowych,
- pobór i uzdatnianie oraz rozprowadzanie wody itd.

Szczegółowa działalność Spółki została opisana w oświadczeniu z dnia 14 czerwca 2012 roku złożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Koluszki p. Waldemara Chałata.

Oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Koluszki p. Waldemara Chałata z dnia 14 czerwca 2012 roku w przedmiocie działalności Spółki stanowi załącznik nr 2 do protokołu kontroli.

Powołanie Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej pierwszej kadencji

Aktem notarialnym Repertorium A nr 1190/2006 z dnia 19 kwietnia 2006 roku sporządzono protokół z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną



odpowiedzialnością w Koluszkach w organizacji. Podczas Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zdecydowano m. in., o:

1. ustaleniu liczby członków Rady Nadzorczej Spółki. Uchwałą nr 1/2006 ustalono 3 osobową Radę Nadzorczą Spółki na czas kadencji 2006-2009,
2. powołaniu członków Rady Nadzorczej wraz z wyborem jej przewodniczącego. Uchwałą nr 2/2006 powołano do składu Rady Nadzorczej Spółki pierwszej kadencji, następujące osoby: Bogusława Bubasa (został też wyznaczony na przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki), Mirosławę Kobus i Halinę Jakubczyk.
3. ustaleniu liczby członków Zarządu Spółki pierwszej kadencji na lata 2006-2009 w liczbie dwóch osób.

W dniu 26 maja 2006 roku Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego czego potwierdzeniem był odpis aktualny z rejestru przedsiębiorców numer KRS 0000257956. W skład Zarządu wchodził Prezes Zarządu w osobie p. Jerzego Teodora Cieślickiego i Członek Zarządu p. Genowefa Wójcik. Zgodnie z wpisem Spółka może być reprezentowana przez Prezesa Zarządu jednoosobowo lub przez dwóch członków Zarządu łącznie albo jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem w przypadku powołania Zarządu wieloosobowego. W przypadku Zarządu jednoosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu.

Zgodnie z wypisem KRS na dzień 26 maja 2006 roku Zarząd Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. składał się z dwóch członków: p. Jerzego Teodora Cieślika (Prezesa) i p. Genowefy Wójcik. Prokurentem Spółki została p. Barbara Kłosowska.

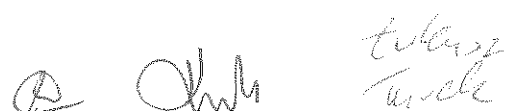
Zgodnie z wypisem KRS na dzień 6 października 2006 roku Zarząd Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. składa się z trzech członków: p. Dariusza Wieczorkiewicza (Prezesa), p. Jarosława Malca (Członek Zarządu) i p. Barbary Kłosowskiej (Członek Zarządu).

Regulaminy władz Spółki

Uchwałą nr 4/06 z dnia 23 maja 2006 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji przyjęło Regulamin Zgromadzenia Wspólników Spółki.

Uchwała nr 4/06 z dnia 23 maja wraz z regulaminem Zgromadzenia Wspólników stanowi akta kontroli od str. 65 do str. 68.

Uchwałą nr 6/06 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji zatwierdziło Regulamin Rady Nadzorczej.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Uchwała nr 6/06 z dnia 23 maja wraz z regulaminem Rady Nadzorczej stanowi akta kontroli od str. 69 do str. 73.

Uchwałą nr 5/06 z dnia 17 maja 2006 roku Rada Nadzorcza Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji zatwierdziła regulamin pracy Zarządu Spółki uchwalony przez Radę Nadzorczą.

Uchwała nr 5/06 z dnia 23 maja wraz z regulaminem Pracy Zarządu stanowi akta kontroli od str. 74 do str. 78.

Ustalanie wysokości wynagrodzenia dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Uchwałą Nr 5/06 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 23 maja 2006 roku ustalono wynagrodzenie dla członków Zarządu Spółki:

1. Prezesa Zarządu p. Jerzego Cieślckiego w wysokości 5.800,00 zł brutto,
2. Dla członka Zarządu p. Genowefy Wójcik w wysokości 4.600,00 zł brutto.

Zgodnie z art. 8 w powiązaniu z art. 1 ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. z 2000r., Nr 26, poz. 306 ze zmianami), maksymalna wysokość wynagrodzenia miesięcznego nie może przekroczyć w jednoosobowych spółkach prawa handlowego utworzonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego, sześciokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, w czwartym kwartale roku poprzedniego ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. W 2006 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w IV kwartale roku poprzedniego ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosiło według Dz. Urz. GUS nr 1/2006, poz.5; 2.669,18 zł.

III. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE DOTYCZĄCE SPÓŁKI.

WŁADZE SPÓŁKI W KONTROLOWANYM OKRESIE

W latach 2007-2011 następowały następujące zmiany we władzach i wynagrodzeniach Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. :

1. W Radzie Nadzorczej Spółki.

W latach 2006-2009 skład Rady Nadzorczej I kadencji przedstawiał się następująco:

- Bogusław Bubas – Przewodniczącego Rady,
- Mirosława Kobus - członek Rady,
- Halina Jakubczyk – członek Rady

Powyższy skład Rady Nadzorczej Spółki ustalono w trakcie Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki w dniu 19 kwietnia 2006 roku i zaprotokołowano w formie aktu notarialnego Repertorium A Nr 1190/2006.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Akt notarialny z dnia 19 kwietnia 2006 roku repertorium A Nr 1190/2006 stanowi akta kontroli od str. 79 do str. 82.

- Uchwałą nr 63/14/09 z dnia 2 czerwca 2009 roku z 19 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników powołano Radę Nadzorczą drugiej kadencji. W Skład Rady Nadzorczej drugiej kadencji wchodził:

- Bogusław Bobus,
- Mirosława Kobus
- Halina Jakubczyk.

Uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 63/14/09 z dnia 2 czerwca 2009 roku stanowi akta kontroli str. 83.

- Uchwałą nr 65/16/09 21 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podjętą w dniu 9 listopada 2009 roku ustalono wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej Spółki. Stosownie do uchwały ustalono wynagrodzenie dla każdego członka Rady Nadzorczej wynagrodzenie w wysokości 300,00 zł brutto miesięcznie. Ponadto zgodnie z oświadczeniem z dnia 29 czerwca 2012 roku inspektor prowadzącej dział kadr w Urzędzie Miejskim w Koluszkach p. Grażyny Rejnisz w/wym. członkowie Rady Nadzorczej w kontrolowanym okresie byli zatrudnieni w Urzędzie Miejskim w Koluszkach.

Oświadczenie z dnia 29 czerwca 2012 roku inspektor działu kadr p. Grażyny Rejnisz stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli.

2. W Zarządzie Spółki:

- Uchwałą nr 1/2006 z dnia 19 kwietnia 2006 roku Rady Nadzorczej Spółki powołano Zarząd Spółki na okres I Kadencji:

- Jerzy Cieśliski (na Prezesa Zarządu),
- Genowefę Wójcik (na członka zarządu).

Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 1/2006 z dnia 19 kwietnia 2006 roku stanowi akta kontroli str. 84.

Uchwałą nr 26/05/07 z dnia 23 stycznia 2007 roku Rada Nadzorcza odwołała z funkcji członka Zarządu p. Genowefę Wójcik, a następnie uchwałą nr 27/06/07 z dnia 25 stycznia 2007 r. powołała na członka Zarządu p. Jarosława Malca. Jako nowy Prezes został powołany p. Dariusz Wieczorkiewicz uchwałą Rady Nadzorczej Nr 31/10/2007 z dnia 9 maja 2007 roku. Uchwałą nr 56/07/08 Rady Nadzorczej z dnia 19 lutego 2008 roku powołano na członka Zarządu p. Barbarę Kłossowską. Uchwałą nr 81/10/09 w dniu 2 czerwca 2009 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko członka Zarządu p. Jarosława Malca. Powyższe wynika z regulaminu pracy Zarządu Spółki który określa 3 letnią kadencję członków Zarządu.

Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 26/05/07 z dnia 23 stycznia 2007 roku stanowi akta kontroli str.85.

Protokół z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 27/06/07 z dnia 25 stycznia 2007 roku stanowi akta kontroli od str. 86 do str. 91.

Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 31/10/2007 z dnia 9 maja 2007 roku stanowi akta kontroli str.92.

Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 56/07/08 z dnia 19 lutego 2008 roku stanowi akta kontroli str.93.

Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 81/10/09 z dnia 2 czerwca 2009 roku stanowi akta kontroli str.94.

- W dniu 16 marca 2007 roku odbyło się piąte Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o., podczas którego podjęto uchwałę nr 10/2007 w sprawie odwołania Prezesa Zarządu

R *Chuh* *Zelen*
Turek

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Spółki p. Jerzego Cieślckiego. Uchwałę Zgromadzenia Wspólników zwołano na podstawie art. 240 a samo odwołanie nastąpiło na podstawie art. 203 ustawy KSH. Odwołanie Prezesa Spółki nastąpiło z dniem 16 marca 2007 roku w oparciu o dział VIII pkt 1 umowy o pracę z zachowaniem 3 miesięcznego okresu wypowiedzenia, bez obowiązku świadczenia pracy. Jako przyczynę odwołania podano w § 2 ust. 2: "utrata zaufania do prowadzenia przez Pana spraw Spółki".

Uchwała nr 10/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 16 marca 2007 roku stanowi akta kontroli str.95.


- W dniu 25 maja 2007 roku odbyło się siódme Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o., podczas którego podjęto uchwałę nr 13/2007 w sprawie ustalenia wynagrodzenia Prezesa Zarządu Spółki. Na podstawie § 13 ust. 3 umowy Spółki Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników ustaliło wynagrodzenie dla Prezesa Spółki p. Dariusza Wieczorkiewicza w wysokości 5.800,00 zł brutto.

Zgodnie z art. 8 w powiązaniu z art. 1 ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz. U. z 2000r., Nr 26, poz. 306 ze zmianami), maksymalna wysokość wynagrodzenia miesięcznego nie może przekroczyć w jednoosobowych spółkach prawa handlowego utworzonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego, sześciokrotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku, w czwartym kwartale roku poprzedniego ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. W 2006 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w IV kwartale roku poprzedniego ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosiło według Dz. Urz. GUS nr 1/2006, poz. 5; 2669,18 zł.

- Aktem notarialnym Repertorium A Nr 535/2008 z dnia 23 stycznia 2008 roku sporządzonym w celu zaprotokołowania Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki dokonano zmiany w akcie założycielskim Spółki poprzez podjęcie uchwały nr 29/01/08 i skreślenie treści § 18 ust. 2 i wprowadzenie nowego zapisu o brzmieniu: "Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Kadencja Zarządu Jednoosobowego trwa 3 lata a w przypadku Zarządu wieloosobowego kadencja trwa 3 lata w odniesieniu do każdego członka Zarządu". Uchwałą nr 30/02/08 ustalono 3 osobowy skład Zarządu Spółki.

- Uchwałą nr 44/16/08 z dnia 12 maja 2008 roku na 13 zwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników ustalono wysokość wynagrodzenia dla Prezesa Zarządu Spółki. Wynagrodzenie podwyższono o 600,00 zł miesięcznie brutto do kwoty 6.400,00 zł brutto. W 2007 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w IV kwartale roku poprzedniego ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosiło według Dz. Urz. GUS nr 1/2008, poz.4; 3.102,92 zł.

- Uchwałą nr 64/15/09 z dnia 2 czerwca 2009 roku na 21 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników ustalono wysokość wynagrodzenia dla Prezesa Zarządu Spółki. Wynagrodzenie ustalono miesięcznie na kwotę brutto 6.750,00 zł brutto. W 2008 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat

Ⓢ  *Witek*
Turck

nagród z zysku w IV kwartale roku poprzedniego ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosiło według Dz. Urz. GUS nr 1/2009, poz. 6; 3.319,78 zł.

- Uchwałą nr 80/13/10 z dnia 18 listopada 2010 roku na 25 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników ustalono wysokość wynagrodzenia dla Prezesa Zarządu Spółki. Wynagrodzenie podwyższono o 480,00 zł miesięcznie brutto do kwoty 7.230,00 zł brutto. W 2009 roku przeciętne miesięczne wynagrodzenie w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w IV kwartale roku poprzedniego ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosiło według Dz. Urz. GUS nr 1/2010, poz. 4; 3.454,58 zł.

ZMIANY W KAPITALE SPÓŁKI W KONTROLOWANYM OKRESIE

2006 rok

1. W dniu 4 lipca 2006 roku odbyło się trzecie Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o., podczas którego podjęto uchwałę nr 8/06 w sprawie zwiększenia kapitału zakładowego Spółki. Zwiększenie kapitału wynikało z przyjęcia planu Rzeczowo-Finansowego Spółki na okres od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku podjętego uchwałą nr 7/06 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 lipca 2006 roku. W planie rzeczowo-finansowym oprócz zestawień dotyczących przychodów i kosztów zawarto plan inwestycji na 2006 rok, który w kolumnie dokapitalizowanie Spółki zawierał kwotę 1.679.500,00 zł.

Uchwała nr 7/06 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 lipca 2006 roku wraz z planem inwestycji stanowi akta kontroli od str. 96 do str.99.

Uchwała nr 8/06 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 lipca 2006 roku stanowi akta kontroli od str. 100 do str. 101.

Zwiększenie kapitału następowało poprzez:

1. Wniesienie aportu w postaci środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę 1.155.437,14 zł. Wniesienie aportu nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr XXXIX/30/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku (załącznik nr 1).

2. Wniesienie aportu w postaci środków trwałych w budowie na łączną kwotę 237.562,86. Wniesienie aportu nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr XXXIX/30/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku (załącznik nr 2).

Tytułem powyższego zwiększania kapitału zakładowego Miasto Koluszki przejęło dodatkowe 2786 udziałów w spółce o wartości nominalnej 500,00 zł.

Uchwała nr XXXIX/30/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach wraz z załącznikami 1, 1a i 2 stanowi akta kontroli od str. 102 do str. 106.

3. Wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 1.679.500,00 zł. Wniesienie wkładu pieniężnego nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr XXXIX/31/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku.

Uchwała nr XXXIX/31/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach stanowi akta kontroli str. 107.

Wniesienie wkładu pieniężnego wymagało zmian w budżecie Miasta i Gminy Koluszki, co nastąpiło uchwałą XXXIX/32/2006 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 14 czerwca 2006 roku. Zmian dokonano w dziale 750 rozdziale 75023 paragrafie 6010 (wydatki na zakup

tuła 72
inwele
[Signature]

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na fundusz statutowy banków państwowych i innych instytucji finansowych – wkład pieniężny do KPGK) budżetu na 2006 rok na kwotę 1.679.500,00 zł.

Uchwała nr XXXIX/32/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie zmian w budżecie wraz z załącznikiem nr 2 stanowi akta kontroli od str. 108 do str. 113.

Tytułem powyższego zwiększania kapitału zakładowego Miasto Koluszki przejęło dodatkowe 3359 udziałów w spółce o wartości nominalnej 500,00 zł. Razem zwiększenie kapitału zakładowego nastąpiło o kwotę 3.072.500,00 zł.

Powyższe zwiększenia wynikały z § 8 Aktu Założycielskiego Spółki w związku z art.257 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (tj. Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 ze zm.) i wynikały z dokonywanych przez Spółkę inwestycji których wartość ujęto w przyjętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały w sprawie planu rzeczowo-finansowego Spółki. Wpłaty do Spółki na kapitał zakładowy w wysokości 1.679.500,00 zł były potwierdzane notami księgowymi i wyciągami bankowymi w których wykazano przydział kwot do poszczególnych inwestycji. Kwoty przeznaczone na zwiększony kapitał zakładowy i rozliczone na poszczególne inwestycje Spółka wykazała w: „Sprawozdaniu z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2006 roku”.

Noty księgowe i związane z nimi wyciągi bankowe tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o. o. stanowią akta kontroli od str.114 do str. 150.

Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2006 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot stanowi akta kontroli od str. 151 do str. 156.

W bilansie spółki na dzień 31 grudnia 2006 roku w pozycji kapitał (fundusz) podstawowy ujęto kwotę 36.731.500,00, która odpowiadała kwocie dokapitalizowania.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy spółki 2006 od dnia 1 maja 2006 roku do dnia 31 grudnia 2006 roku było badane przez biegłego rewidenta p. Bożenę Marię Wilk.

2007 rok

1.W uchwale budżetowej nr IV/28/06 z dnia 28 grudnia 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koluszki na 2007 rok zabezpieczono środki w budżecie Gminy Koluszki na cele wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego - wkład pieniężny do KPGK w dziale 750 rozdziale 75023 na kwotę 1.690.564,00 zł.

Uchwała budżetowa nr IV/28/06 z dnia 28 grudnia 2006 roku wraz z załącznikiem stanowiącym plan wydatków stanowi akta kontroli od str. 157 do str. 171.

Z planu rzeczowo finansowego KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, przyjętego uchwałą nr 23/07 w dniu 28 czerwca 2007 roku na 8 zwyczajnym



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Zgromadzeniu Wspólników wynika, iż kwota spodziewanego dokapitalizowania przez Gminę planowanych inwestycji wynosi 2.234.834,00 zł, z czego:

- inwestycje 1.323.554,00 + 544.270,00 zł,
- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi 56.010,00 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych 311.000,00 zł.

Uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 23/07 z dnia 28 czerwca 2007 roku stanowi akta kontroli od str.172 do str. 173

Plan rzeczowo-finansowy na 2007 rok w części stanowiącej planowane inwestycje stanowi akta kontroli od str. 174 do str. 177.

Aneks nr 1 do planu rzeczowo finansowego KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku, przyjętego uchwałą nr 27/07 w dniu 6 listopada 2007 roku na 10 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników iż kwota spodziewanego dokapitalizowania przez Gminę planowanych inwestycji wynosi 2.496.500,00 zł, z czego:

- inwestycje wraz ze studium wykonalności 2.090.096,00 zł,
- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi w 2006 56.176,00 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych 349.134,00 zł,
- uzupełnienie wkładu pieniężnego 1.094,00 zł.

Razem 2.496.500,00 zł z czego spółka otrzymała 1.200.000,00 zł a miałyby otrzymać 1.296.500,00 zł.

Uchwała nr 27/07 z dnia 6 listopada wraz z aneksem nr 1 do planu rzeczowo-finansowego w części dotyczącej inwestycji stanowi akta kontroli od str. 178 do str. 179.

Uchwałą nr VI/13/2007 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 12 marca 2007 roku wyrażono zgodę na wniesienie aportu i wkładu pieniężnego celem zwiększenia kapitału zakładowego do Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalne Sp. z o. o. Przeniesiono prawo własności nieruchomości na łączną kwotę 94.141,00 zł, prawo wieczystego użytkowania nieruchomości na kwotę 137.377,00 zł oraz środków trwałych na kwotę 943.007,37 zł, co razem stanowiło 1.174.525,37 zł. Ponadto wniesiono wkład pieniężny na kwotę 474,63 zł. Jednocześnie upoważniono Burmistrza Miasta Koluszki do objęcia udziałów w liczbie 2350 o wartości nominalnej 500,00 zł w imieniu Gminy Koluszki.

Uchwała nr VI/13/2007 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 12 marca 2007 roku z załącznikami stanowi akta kontroli od str.180 do str. 185.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

W dniu 10 kwietnia 2007 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki pod firmą Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o.. Zgromadzenie wspólników zaprotokołowano aktem notarialnym Repertorium A Nr 1482/2007. Podczas Zgromadzenia Wspólników podjęto uchwałę nr 11/2007 w sprawie zwiększenia kapitału zakładowego Spółki. Zwiększenie kapitału nastąpiło o kwotę 1.175.000,00 zł poprzez:

1. Wniesienie aportu w postaci środków trwałych na łączną kwotę 943.007,37 zł. Wniesienie aportu nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr VI/13/2007 z dnia 12 marca 2007 roku.
2. Wniesienie aportu w postaci prawa własności nieruchomości na łączną kwotę 94.141,00 zł. Wniesienie aportu nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr VI/13/2007 z dnia 12 marca 2007 roku.
3. Wniesienie aportu w postaci prawa wieczystego użytkowania nieruchomości na łączną kwotę 137.377,00 zł. Wniesienie aportu nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr VI/13/2007 z dnia 12 marca 2007 roku.
4. Wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 474,63 zł. Wniesienie wkładu pieniężnego nastąpiło za zgodą Rady Miejskiej w Koluszkach w postaci uchwały Nr VI/13/2007 z dnia 12 marca 2007 roku.

Akt notarialny Repertorium A Nr 1482/2007 z dnia 10 kwietnia 2007 roku stanowi akta kontroli od str. 186 do str. 196.

Tytułem powyższego zwiększania kapitału zakładowego Miasto Koluszki przejęło dodatkowe 2350 udziałów w spółce o wartości nominalnej 500,00 zł na łączną kwotę 1.175.000,00 zł.

Następnie Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 12/2007 na podstawie art. 232, 255 i 257 KSH, skreślając § 5 umowy Spółki w którym wskazana jest wysokość kapitału zakładowego a następnie wprowadzając zapis § 5 wykazujący kwotę kapitału zakładowego w wysokości 37.906.500,00 zł, skreślając § 6 umowy Spółki w którym wykazany jest majątek spółki i wprowadzając § 6 wykazujący nieruchomości Spółki po zmianach wprowadzanych uchwałami Rady Miejskiej w Koluszkach i skreślając § 10 ust. 1 umowy Spółki i wprowadzając zapis: "Zgromadzenie Wspólników może zobowiązać Wspólników w każdym roku obrotowym do wnoszenia dopłat proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów, jednorazowo maksymalnie do 100% (sto procent) kwoty stanowiącej wartość nominalną tych udziałów".

Aktem notarialnym z dnia 27 kwietnia 2007 roku Repertorium A Nr 1746/2007 przeniesiono własność nieruchomości Gminy Koluszki i prawo użytkowania wieczystego nieruchomości należących do Skarbu Państwa, wykazanych jako wnoszony aport do Spółki w uchwale Rady Miejskiej w Koluszkach Nr VI/13/2007 z dnia 12 marca 2007 roku, na rzecz Spółki Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. Protokołem z



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników sporządzonym w formie aktu notarialnego Repertorium A 3958/2007 sporządzonym w dniu 4 września 2007 roku dokonano uchwałą nr 25/2007 zmiany uchwały nr 11/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z. o. o. .Zmiana polegała na podwyższeniu kwoty kapitału zakładowego spółki z kwoty 36.731.500,00 zł do kwoty 37.906.500,00 zł tzn. o kwotę 1.175.000,00 zł przez utworzenie 2350 nowych udziałów po 500,00 zł każdy. Dokonano także uchwały wspólników nr 26/2007, która zmieniała § 2 uchwały Zgromadzenia Wspólników przez dodanie w § 6 aktu założycielskiego spółki z dnia 19 kwietnia 2006 roku punktów:

- 3 opisujący wkład niepieniężny w postaci aportu rzeczowego w łącznej kwocie 1.174.525,37 zł,
- 4 opisujący wprowadzony wkład pieniężny w wysokości 474,63 zł,
- 5 opisujący, iż łączna wartość aportu i wkładu pieniężnego wnoszonego w punkcie 3 i 4 wynosi 1.175.000,00 zł za które Gmina Koluszki w imieniu której działa Burmistrz Miasta Koluszki Sławomir Witold Wochna objęła 2350 udziałów po 500,00 zł każdy i o łącznej wartości 1.175.000,00 zł.

Akt notarialny repertorium A Nr 3958/2007 z dnia 4 września 2007 roku stanowi akta kontroli od str. 197 do str. 207.

2. Uchwałą nr X/55/2007 z dnia 25 czerwca 2007 roku Rada Miejska w Koluszkach zdecydowała o wniesieniu wkładu pieniężnego w celu podwyższenia kapitału zakładowego Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej spółka z. o. o. do kwoty 2.235.000,00 zł i upoważniła Burmistrza Miasta Koluszki do objęcia w imieniu Gminy Koluszki udziałów w liczbie 4470 o wartości nominalnej 500,00 zł. Rada Miejska dokonała odpowiedniej zmiany w budżecie Gminy uchwałą nr X/56/07 z dnia 25 czerwca 2007 roku w dziale 750 rozdziale 75023 zwiększając kwotę 1.691.039,00 (pozostała po poprzednim dokapitalizowaniu o 474,63 zł) o kwotę 544.436 zł osiągając tym samym kwotę w zaokrągleniu 2.235.475 zł.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr X/55/2007 z dnia 25 czerwca 2007 roku stanowi akta kontroli str.208.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr X/56/2007 z dnia 25 czerwca 2007 roku wraz z załącznikiem nr 2 stanowi akta kontroli od str. 209 do str. 212.

Realizując postanowienia art. 231 KSH w dniu 28 czerwca 2007 roku odbyło się Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z. o. o. które podjęło uchwałę nr 24/07 w sprawie zwiększenia kapitału zakładowego Spółki. W § 1 zwiększono kapitał zakładowy Spółki przez wniesienie wkładu pieniężnego na kwotę 1.200.000,00 zł. Zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników, udziały o wartości nominalnej 500,00 zł w liczbie 2400 objął Burmistrz Miasta Koluszki w imieniu Gminy Koluszki. Uchwała ta została uchylona w paragrafie 3 uchwały nr 28/07 z Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 6 listopada 2007 roku.

3. Uchwałą nr XIII/86/2007 z dnia 24 września 2007 roku Rada Miejska w Koluszkach zdecydowała o wniesieniu wkładu pieniężnego w celu podwyższenia kapitału zakładowego Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej spółka z. o. o.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

o kwotę 270.000,00 zł i upoważniła Burmistrza Miasta Koluszki do objęcia w imieniu Gminy Koluszki udziałów w liczbie 540 o wartości nominalnej 500,00 zł. Rada Miejska dokonała odpowiedniej zmiany w budżecie Gminy uchwałą nr XIII/87/07 z dnia 24 września 2007 roku w dziale 750 rozdziale 75023 zwiększając kwotę paragrafu 6010 wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – wkład pieniężny do KPGK- o 270.000,00 zł. Tym samym dokapitalizowanie wyniosło 2.505.475,00 zł.

Uchwała nr XIII/86/2007 z dnia 24 września 2007 roku Rady Miejskiej w Koluszkach stanowi akta kontroli str. 213.

Uchwała nr XIII/87/2007 z dnia 24 września 2007 roku Rady Miejskiej w Koluszkach stanowi akta kontroli od str. 214 do str. 217.

W dniu 6 listopada 2007 roku odbyło się 10 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki na którym podjęto uchwałę nr 28/07 zwiększającą kapitał zakładowy Spółki o kwotę 2.505.000,00 zł i objęto w imieniu Gminy Koluszki udziały o wartości nominalnej 500,00 zł w liczbie 5010.

Uchwała nr 28/07 z dnia 6 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników stanowi akta kontroli str.218.

Powyższe zwiększenia wynikały z § 8 Aktu Założycielskiego Spółki w związku z art.257 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (tj. Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 ze zm.) i wynikały z dokonywanych przez Spółkę inwestycji których wartość ujęto w przyjętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały w sprawie planu rzeczowo-finansowego Spółki. Wpłaty do Spółki na kapitał zakładowy w wysokości 2.505.000,00 zł były potwierdzane notami księgowymi i wyciągami bankowymi w których wykazano przydział kwot do poszczególnych inwestycji. Kwoty przeznaczone na zwiększony kapitał zakładowy i rozliczone na poszczególne inwestycje Spółka wykazała w: „Sprawozdaniu z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2007 roku”.

Noty księgowe i związane z nimi wyciągi bankowe tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o. o. stanowią akta kontroli od str.219 do str. 230.

Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2007 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot stanowi akta kontroli od str. 231 do str. 236.

W bilansie spółki na dzień 31 grudnia 2007 roku w pozycji kapitał (fundusz) podstawowy ujęto kwotę 40.411.500,00, która odpowiadała kwocie dokapitalizowania.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy spółki 2007 od dnia 1 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 roku było badane przez biegłego rewidenta p Bożenę Marię Wilk.

2008 rok

1. W uchwale budżetowej nr XVI/126/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koluszki na 2008 rok zabezpieczono środki w budżecie Gminy Koluszki na cele wniesienia wkładów do spółek prawa



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

handlowego - wkład pieniężny do KPGK w dziale 750 rozdziale 75023 na kwotę 2.426.500,00 zł.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XVI/126/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku wraz z załącznikiem nr 2 stanowi akta kontroli od str. 237 do str. 252.

Z planu rzeczowo finansowego KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, przyjętego uchwałą nr 31/03/08 w dniu 23 stycznia 2008 roku na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników aktem notarialnym Repertorium A Nr 535/2008 wynika, iż kwota spodziewanego dokapitalizowania przez Gminę planowanych inwestycji wynosi 2.426.500,00 zł, z czego:

- inwestycje 1.635.799,00 zł,
- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi 436.641,32 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych 354.000,00 zł,
- uzupełnienie wkładu pieniężnego 59,68 zł.

Plan rzeczowo finansowy KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku stanowi akta kontroli od str. 253 do str. 254.

Uchwałą nr 32/04/08 z 12 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 maja 2008 roku wprowadzono aneks nr 1 do planu rzeczowo-finansowego KPGK Sp. z o. o. zmieniając kwotę spodziewanego dokapitalizowania do kwoty 2.625.500,00 zł, z czego:

- inwestycje 1.814.799,00 zł,
- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi 456.197,84 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych 354.000,00 zł,
- uzupełnienie wkładu pieniężnego 503,16 zł.

Uchwała nr 32/04/08 z dnia 9 maja 2008 roku wraz z aneksem nr 1 do planu rzeczowo-inwestycyjnego KPGK stanowi akta kontroli od str. 255 do str. 256.

Uchwałą nr 46/18/08 z 14 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 9 maja 2008 roku wprowadzono aneks nr 2 do planu rzeczowo-finansowego KPGK Sp. z o. o. zmieniając kwotę spodziewanego dokapitalizowania do kwoty 757.500,00 zł, z czego:

- inwestycje 625.879,00 zł,
- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi 131.621,00 zł,
- podatek od nieruchomości od osób prawnych 354.000,00 zł. (zaznaczono, że spółka spłaci ze środków własnych).

Uchwała nr 46/18/08 z dnia 9 maja 2008 roku wraz z aneksem nr 2 do planu rzeczowo-finansowego stanowi akta kontroli od str. 257 do str. 258.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Uchwałą nr XXIV/108/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 roku w sprawie wniesienia wkładu pieniężnego w celu podwyższenia kapitału zakładowego Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. wniesiono wkład pieniężny w wysokości 757.500,00 zł celem podwyższenia kapitału zakładowego spółki. Jednocześnie upoważniono Burmistrza Miasta Koluszki do objęcia w imieniu Gminy Koluszki udziałów w liczbie 1515 i wartości nominalnej 500,00 zł.

Uchwała nr XXIV/108/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 roku stanowi akta kontroli str. 259.

W dniu 31 października 2008 roku odbyło się 15 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki na którym podjęto uchwałę nr 47/19/08 zwiększającą kapitał zakładowy Spółki o kwotę 757.500,00 zł i objęto w imieniu Gminy Koluszki udziały o wartości nominalnej 500,00 zł w liczbie 1515.

Uchwała nr 47/19/08 z dnia 31 października 2008 roku stanowi akta kontroli str.260.

2.Uchwałą nr 26/126/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 17 listopada 2008 roku wyrażono zgodę na wniesienie aportu do Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. Aport miał postać środków trwałych i wynosił 475.500,00 zł. Burmistrz Miasta Koluszki został upoważniony do przejęcia udziałów w liczbie 951 o wartości nominalnej 500,00 zł.

Uchwała nr 26/126/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z załącznikiem nr 1 z dnia 17 listopada 2008 roku stanowi akta kontroli od str. 261 do str. 262.

W dniu 1 grudnia 2008 roku odbyło się 16 Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki na którym podjęto uchwałę nr 48/20/08 zwiększającą kapitał zakładowy Spółki o kwotę 475.500,00 zł w formie aportu i objęto w imieniu Gminy Koluszki udziały o wartości nominalnej 500,00 zł w liczbie 951.

Uchwała nr 48/20/08 z dnia 1 grudnia 2008 roku stanowi akta kontroli str.263.

Powyższe zwiększenia wynikały z § 8 Aktu Założycielskiego Spółki w związku z art.257 Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks Spółek Handlowych (tj. Dz. U. z 2000 r., Nr 94, poz. 1037 ze zm.) i wynikały z dokonywanych przez Spółkę inwestycji których wartość ujęto w przyjętej przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwały w sprawie planu rzeczowo-finansowego Spółki. Wpłaty do Spółki na kapitał zakładowy w wysokości 757.500,00 zł były potwierdzane notą księgową i wyciągiem bankowym. Kwoty przeznaczone na zwiększony kapitał zakładowy i rozliczone na poszczególne inwestycje Spółka wykazała w: „Sprawozdaniu z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2008 roku”.

Nota księgowa i związany z nią wyciąg bankowy tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o.o. stanowią akta kontroli od str. 264 do str. 266.

Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2008 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot stanowi akta kontroli od str. 267 do str. 272.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

W bilansie spółki na dzień 31 grudnia 2008 roku w pozycji kapitał (fundusz) podstawowy ujęto kwotę 40.411.500,00 a dokapitalizowanie zarówno poprzez wniesiony aport jak i wkład pieniężny ujęto w pozycji bilansu pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w kwocie 1.233.000,00 zł.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy spółki 2008 od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku było badane przez biegłego rewidenta p Bożenę Marię Wilk.

2009 rok

1. W uchwale budżetowej nr XXVIII/155/08 z dnia 29 grudnia 2008 roku Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koluszki na 2009 rok zabezpieczono środki w budżecie Gminy Koluszki na cele wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego - wkład pieniężny do KPGK w dziale 750 rozdziale 75023 na kwotę 2.421.500,00 zł.

Uchwała nr XXVIII/155/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 roku wraz z załącznikiem nr 2 stanowi akta kontroli od str.273 do str.288.

Z planu rzeczowo finansowego KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku, przyjętego uchwałą nr 50/02/09 w dniu 25 marca 2009 roku na 17 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników wynika, iż kwota spodziewanego dokapitalizowania przez Gminę planowanych inwestycji wynosi 2.516.500,00 zł, z czego:

- inwestycje (w tym spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Łodzi – 1.155.909.68) 2.146.500,00 zł,

- podatek od nieruchomości od osób prawnych 370.000,00 zł.

Plan rzeczowo-finansowy Spółki w części inwestycyjnej na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku stanowi akta kontroli str.289.

Aktem notarialnym Repertorium A Nr 1601/2009 z dnia 31 marca 2009 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę nr 51/03/09 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 41.644.500 zł do kwoty 41.679.000 o 34.500,00 zł poprzez utworzenie 69 nowych udziałów każdy o wartości nominalnej 500,00 zł. Wkład wniesiono w postaci aportu prawa własności nieruchomości w wysokości 34.174,00 zł i kwoty pieniężnej 326,00 zł. Podwyższenie nastąpiło na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXXI/34/09 z dnia 16 marca 2009 roku.

Akt notarialny Repertorium A Nr 1601 z dnia 31 marca 2009 roku stanowi akta kontroli od str.290 do str.294.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach Nr XXXI/34/09 z dnia 16 marca 2009 roku stanowi akta kontroli str.295.

Wyciąg bankowy nr 0080/2009 potwierdzający przełanie kwoty 326,00 zł w dniu 23 kwietnia 2009 roku stanowi akta kontroli od str. 296 do str. 297.

Rada Miejska w Koluszkach w dniu 26 października 2009 roku uchwałą nr XXXVIII/115/09 zdecydowała o wniesieniu do Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. wkładu pieniężnego celem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kwota o jaką podniesiono kapitał wynosiła 723.000,00 zł.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Jednocześnie upoważniono Burmistrza Koluszek do objęcia 1446 udziałów o wartości nominalnej każdego udziału 500,00 zł.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach Nr XXXVIII/115/09 z dnia 16 marca 2009 roku stanowi akta kontroli str.298.

Uchwałą nr 66/17/09 z dnia 9 listopada 2009 roku na 21 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników dokonano zwiększenia kapitału zakładowego Spółki przez wniesienie wkładu pieniężnego w wysokości 723.000,00 zł. Przejęto udziały w liczbie 1.446 i wartości nominalnej 500,00 zł przez Gminę Koluszki.

Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 66/17/09 z dnia 9 listopada 2009 roku stanowi akta kontroli str.299.

Wyciągi bankowe nr 0223/2009 i 0239/2009 tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z. o. o. stanowią akta kontroli od str.300 do str. 305.

Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z. o. o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2009 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot stanowi akta kontroli od str. 306 do str. 309.

W bilansie spółki na dzień 31 grudnia 2009 roku w pozycji kapitał (fundusz) podstawowy ujęto kwotę 41.679.000,00 w której to kwocie znajduje się 1.233.000,00 zł tytułem wkładu z 2008 roku i 34.500,00 zł tytułem wkładu z 2009 roku. Kwotę 723.000,00 zł tytułem wkładu w 2009 roku ujęto na pozostałych kapitałach (funduszach) rezerwowych.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy spółki 2009 od dnia 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku było badane przez biegłego rewidenta p Bożenę Marię Wilk.

2010 rok

Uchwałą budżetową Nr XLI/1/2010 z dnia 25 stycznia 2010 roku zabezpieczono w dziale 750 rozdziale 75023 środki w budżecie w formie dopłaty do KPGK na kwotę 1.660.000,00 zł.

Z planu rzeczowo finansowego KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, przyjętego uchwałą nr 68/01/10 w dniu 24 lutego 2010 roku na 23 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników wynika, iż zlecono przez Urząd Miejski zadania inwestycyjne w postaci:

- Budowy sieci wodociągowej Koluszki ul. Próchnika na odcinku od ul. 8 marca do ul. Brzezińskiej. Planowano dofinansowanie inwestycji przez UM Koluszki na kwotę 27.245,90 zł,
- Wymiany wodociągu ul. Dzieci Polskich w Gałkowie Dużym odc. 107 mb na rury PE. Planowano dofinansowanie inwestycji przez UM Koluszki na kwotę 40.000,00 zł.



Ponadto w planie inwestycyjnym na 2010 rok zawarto kwotę 49.727,00 zł tytułem dotacji przeznaczonej na rekultywację oraz zamknięcie składowiska odpadów w Koluszkach ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W 2010 roku nie dokapitalizowywano Spółki środkami z budżetu Miasta Koluszki.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy spółki 2010 od dnia 1 stycznia 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku było badane przez biegłego rewidenta p Bożenę Marię Wilk.

2011 rok

Z planu rzeczowo finansowego KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku, przyjętego uchwałą nr 81/01/11 z dnia 10 marca 2011 roku na 26 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników wynika, iż zlecono przez Urząd Miejski zadanie inwestycyjne w postaci budowy sieci i przyłącza wodno-kanalizacyjnego do nieruchomości przy ul. Rynek 15 w Koluszkach. Planowano dofinansowanie inwestycji przez UM Koluszki na kwotę 50.000,00 zł. Ponadto w planie inwestycyjnym na 2011 rok zawarto kwotę 479.976,00 zł tytułem dotacji przeznaczonej na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Kaletnik wraz z obudową studni ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Plan rzeczowo-finansowy został zmieniony uchwałą nr 92/12/11 z dnia 21 listopada 2011 roku na 28 Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników Spółki. Dodano następujące pozycje inwestycyjne finansowane przez Gminę Koluszki:

- budowę wodociągu w ul. Słowackiego w Koluszkach, rury PEHD o śr. 160, dł. 145 mb.. Finansowane przez Gminę Koluszki w kwocie 25.000,00 zł,

- budowę przyłącza z rur PEHD śr. 110 do hydrantu p.poż. DN 80 na terenie OSiR w Koluszkach. Finansowane przez Gminę Koluszki w kwocie 53.500,00 zł,

- sieć i przyłącze wod-kan do nieruchomości przy u. Rynek 15 w Koluszkach. Rury PEHD śr. 110 dł. 36 mb. (wod.), rury PCV śr. 200 dł. 46 mb. (Kan.). Finansowane przez Gminę Koluszki w kwocie 50.000,00 zł.

W 2011 roku nie dokapitalizowywano Spółki środkami z budżetu Miasta Koluszki. Wydruk z konta 802 (kapitał zakładowy) Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej na dzień 31 grudnia 2011 roku zamknął się saldem 42.402.000,00 zł, co było zgodne z wniesionym kapitałem liczonym od czasu założenia Spółki do czasu ostatniego dokapitalizowania w 2009 roku.

Wydruk z konta 802 Spółki na dzień 31 grudnia 2011 roku stanowi akta kontroli str. 310.

UMOWY DZIERŻAWY

W dniu 29 maja 2009 roku Gmina Koluszki reprezentowana przez Burmistrza Koluszek Sławomira Wochnę wdzierżawiła Koluszkowskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. w imieniu którego występował Prezes Zarządu p. Dariusz Wieczorkiewicz. Przedmiotem dzierżawy były:

- Działka gruntu o numerze ewidencyjnym 21 i pow. 13.775 m. kw., położona w mieście Koluszki. Zabudowana budynkiem stacji uzdatniania wody, budynkiem chlorowni oraz wiatą na agregat prądotwórczy. Dla której prowadzona jest księga wieczysta Nr Kw 28532 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Brzezinach Wydział Ksiąg Wieczystych,

- Działka gruntu oznaczona numerem ewidencyjnym 205 i pow. 2.292 m. kw., położona w mieście Koluszki. Na której znajduje się studnia głębinowa nr 1. Dla której prowadzona jest księga wieczysta Nr Kw 37527 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Brzezinach Wydział Ksiąg Wieczystych,

- Działka gruntu oznaczona numerem ewidencyjnym 16/3 i pow. 1.330 m. kw., położona w mieście Koluszki. Na której znajduje się studnia głębinowa nr 3. Dla której prowadzona jest księga wieczysta Nr Kw 33712 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Brzezinach Wydział Ksiąg Wieczystych.

Zgodnie z § 3 ust. 2 umowy, została ona zawarta na okres od dnia 1 maja 2009 roku do dnia 30 kwietnia 2012 roku. W § 9 ust. 1 umowy ustalono czynsz dzierżawny w wysokości 1.000,00 zł + 22% VAT płatny miesięcznie z dołu do dnia 10 każdego miesiąca. Ponadto czynsz dzierżawny mógł być waloryzowany w okresach nie krótszych niż 1 rok wg wskaźników GUS. W dniu 29 maja 2009 roku sporządzono protokół zdawczo-odbiorczy na okoliczność przekazania nieruchomości zabudowanych położonych w mieście Koluszki oznaczonych numerami ewidencyjnymi 21 o pow. 13.775 m. kw., nr 205 o pow. 2.292 m. kw. i 16/3 o pow. 1.330 m. kw.

Do umowy powyższej dzierżawy sporządzono aneks nr 1 w dniu 21 stycznia 2011 roku. Aneks został wprowadzony z uwagi na zmianę stawki podatku od towarów i usług z 22% do 23%.

STATUTOWA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI.

Od powstania spółki w 2006 roku notowała ona straty. Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr 34/13/07 z dnia 14 czerwca 2007 roku uchwaliła, iż strata za pierwszy rok obrotowy (okres od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku), w wysokości 1.393.817,63 zł zostanie rozliczona z zysku przyszłych okresów.



Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwala nr 15/07 z dnia 28 czerwca 2007 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe Spółki za pierwszy rok obrotowy (od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku) a następnie uchwala nr 16/07 z dnia 28 czerwca 2007 roku zdecydowało, iż strata za pierwszy rok obrotowy (okres od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku) w wysokości 1.393.817,63 zł zostanie pokryta z zysku przyszłych okresów.

Uchwała nr 34/13/07 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 14 czerwca 2007 roku stanowi akta kontroli str. 311.

Uchwała nr 15/07 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 czerwca 2007 roku stanowi akta kontroli str. 312.

Uchwała nr 16/07 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 czerwca 2007 roku stanowi akta kontroli str.313.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku stanowi akta kontroli str.314.

Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku stanowi akta kontroli str. 315.

Kolejne straty pokrywano z budżetu Gminy Koluszki:

- W 2008 roku stratę za 2007 rok pokryto kwotą 1.867.974,00 zł. Pokrycie straty nastąpiło na wniosek Zarządu Spółki, który to został zatwierdzony w drodze uchwały nr 36/08/08 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 12 czerwca 2008 roku a następnie zaakceptowany w drodze uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXII/65/2007 z dnia 7 lipca 2008 roku. Strata została pokryta w dwóch ratach poprzez przelewy na konto Spółki:

- w dniu 18 sierpnia 2008 roku, czego dowodzi wyciąg bankowy nr 0158/2008,
- w dniu 25 lipca 2008 roku, czego dowodzi wyciąg bankowy nr 0144/2008.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku stanowi akta kontroli od str. 316 do str.317.

Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku stanowi akta kontroli str. 318.

Uchwała nr 36/08/08 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 12 czerwca 2008 roku wraz z wnioskiem Zarządu Spółki stanowią akta kontroli od str. 319 do str. 320.

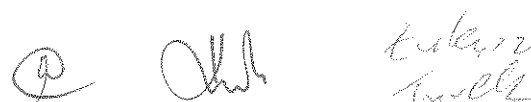
Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXII/65/2007 z dnia 7 lipca 2008 roku stanowi akta kontroli str. 321.

Wyciągi bankowe nr 0158/2008 i nr 0144/2008 stanowią akta kontroli od str. 322 do str.327.

- W 2009 roku stratę za 2008 rok pokryto kwotą 1.793.075,45 zł. Pokrycie straty nastąpiło na wniosek Zarządu Spółki, który to został zatwierdzony w drodze uchwały nr 56/07/09 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 2 czerwca 2009 roku, a następnie zaakceptowany w drodze uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXXIV/60/2009 z dnia 25 maja 2009 roku. Strata została pokryta poprzez przelew na konto Spółki w dniu 25 czerwca 2009 roku czego dowodzi wyciąg bankowy nr 0124/2009.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowi akta kontroli od str. 328 do str.329.

Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku stanowi akta kontroli str. 330.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Uchwała nr 56/07/09 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 czerwca 2009 roku wraz z wnioskiem Zarządu Spółki stanowią akta kontroli od str. 331 do str. 332.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXXIV/60/2009 z dnia 25 maja 2009 roku stanowi akta kontroli str.333.

Wyciąg bankowy nr 0124/2009 stanowi akta kontroli od str. 334 do str. 335.

- W 2010 roku stratę za 2009 rok pokryto kwotą 1.267.637,08 zł. Pokrycie straty nastąpiło na wniosek Zarządu Spółki, który to został zatwierdzony w drodze uchwały nr 73/06/10 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w dniu 22 czerwca 2010 roku, a następnie zaakceptowany w drodze uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach nr XLVI/82/2010 z dnia 14 czerwca 2010 roku.

Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XLVI/82/2010 z dnia 14 czerwca 2010 roku stanowi akta kontroli str.336.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku stanowi akta kontroli od str. 337 do str.338.

Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku stanowi akta kontroli str.339.

Uchwała nr 73/06/10 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 czerwca 2010 roku wraz z wnioskiem Zarządu Spółki stanowią akta kontroli od str. 340 do str. 341.

Strata została pokryta w pięciu ratach poprzez przelewy na konto Spółki:

- w dniu 10 września 2010 roku czego dowodzi wyciąg bankowy na kwotę 267.637,08 zł nr 0177/2010,

- w dniu 11 października 2010 roku czego dowodzi wyciąg bankowy na kwotę 200.000,00 zł nr 0198/2010,

- w dniu 22 października 2010 roku czego dowodzi wyciąg bankowy na kwotę 300.000,00 zł nr 0207/2010,

- w dniu 10 listopada 2010 roku czego dowodzi wyciąg bankowy na kwotę 300.000,00 zł nr 0220/2010,

- w dniu 26 listopada 2010 roku czego dowodzi wyciąg bankowy na kwotę 200.000,00 zł nr 0231/2010.

Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 177/2010 z dnia 10 września 2010 roku stanowi akta kontroli od str. 342 do str 344.

Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 198/2010 z dnia 11 października 2010 roku stanowi akta kontroli od str. 345 do str.347.

Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 207/2010 z dnia 22 października 2010 roku stanowi akta kontroli od str. 348 do str.350.

Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 220/2010 z dnia 10 listopada 2010 roku stanowi akta kontroli od str. 351 do str. 353.

Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 231/2010 z dnia 26 listopada 2010 roku stanowi akta kontroli od str. 354 do str. 356.

W 2010 roku Spółka osiągnęła zysk w wysokości 744.479,55 zł. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki z dnia 22 czerwca 2011 roku uchwałą nr 84/04/11 zatwierdziło sprawozdanie Spółki za 2010 rok.

Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku stanowi akta kontroli od str. 357 do str.358.

PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku stanowi akta kontroli str. 359.

Uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Spółki nr 84/04/11 z dnia 22 czerwca 2011 roku stanowi akta kontroli str.360.

Zarząd Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. we wniosku w sprawie podziału zysku za 2010 rok, z którym wystąpił do Zgromadzenia Wspólników w dniu 22 czerwca 2011 roku, poprosił zgodnie z art. 395 § 2 pkt 2 KSH oraz § 6 ust. 1 lit. b Regulaminu Pracy Zarządu, do Zgromadzenia Wspólników o następujący podział wypracowanego zysku:

- Kwotę 626.289,55 zł o przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych.
- Kwotę 118.190,00 przeznaczyć na nagrody dla pracowników spółki.

Uchwałą nr 108/08/11 z dnia 17 maja 2011 roku Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie oceniła wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku za 2010 rok.

Uchwała nr 108/08/11 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 17 maja 2011 roku stanowi akta kontroli str.361.

Powyższy wniosek został sporządzony w dniu 16 maja 2011 roku i stanowił załącznik do uchwały nr 85/05/11 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 22 czerwca 2011 roku.

Wniosek Zarządu Spółki z dnia 16 maja 2011 roku stanowi akta kontroli str.362.

W dniu 22 czerwca 2011 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników uchwałą nr 85/05/11 zdecydowało o zatwierdzeniu wniosku zarządu o podziale zysku za 2010 rok.

Uchwała nr 85/05/11 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 czerwca 2011 roku stanowi akta kontroli str.363.

W toku kontroli uzyskano dokument – podliczenie listy płac ZZ/54/11 z dnia 5 lipca 2011 roku za miesiąc lipiec 2011 roku pod nazwą – premia z zysku. Na dokumencie widnieje kwota przeznaczona na premie dla pracowników w kwocie brutto (po narzutach pracodawcy) w wysokości 100.386,96 zł. Po wymaganych prawem potrąceniach wypłacono pracownikom kwotę 69.970,70 zł.

Lista płac ZZ/54/11 z dnia 5 lipca 2011 roku sporządzona przez Główną Księgową Spółki stanowi akta kontroli od str. 364 do str. 365.

Ustawa Kodeks Spółek Handlowych w art. 191 § 1 wskazuje, iż Wspólnik ma prawo do udziału w zysku wynikającym z rocznego sprawozdania finansowego i przeznaczono do podziału uchwałą zgromadzenia wspólników, z uwzględnieniem przepisu art. 195 § 1, natomiast w § 2 przewiduje, iż umowa spółki może przewidywać inny sposób podziału zysku, z uwzględnieniem przepisów art. 192–197.

Zgodnie z art. 192 KSH kwota przeznaczona do podziału między wspólników nie może przekraczać zysku za ostatni rok obrotowy, powiększonego o niepodzielone zyski z lat ubiegłych oraz o kwoty przeniesione z utworzonych z zysku kapitałów zapasowego i rezerwowych, które mogą być przeznaczone do



podziału. Kwotę tę należy pomniejszyć o niepokryte straty, udziały własne oraz o kwoty, które zgodnie z ustawą lub umową spółki powinny być przekazane z zysku za ostatni rok obrotowy na kapitały zapasowy lub rezerwowe. Jak wcześniej wykazano, w 2006 roku spółka poniosła stratę w wysokości 1.393.817,63 zł, która zgodnie z uchwałą nr 16/07 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 28 czerwca 2007 roku w sprawie pokrycia straty za 1 rok obrotowy (okres od 1 maja 2006 r. do 31 grudnia 2006 r.) miała zostać pokryta z zysku przyszłych okresów. Straty kolejnych lat były na bieżąco pokrywane z budżetu Gminy Koluszkki. Zgodnie z Aktem Założycielskim Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej, do wyłącznej własności Zgromadzenia Wspólników, oprócz spraw określonych przepisami Kodeksu Spółek Handlowych oraz postanowieniami Aktu, należy wskazane w § 13 ust. 7: „rozporządzanie zyskiem, podział zysku, ustalanie terminu wypłaty dywidendy oraz ustalenie sposobu pokrycia strat. Zgromadzenie Wspólników może przeznaczyć zysk lub jego część na cele inwestycyjne oraz tworzyć w Spółce fundusze: zapasowy, rezerwowy i inne fundusze celowe”. Powyższe ustalenia wskazują, iż Zgromadzenie Wspólników nie powinno w świetle art. 192 KSH dokonywać podziału zysku z uwagi na stratę jaką spółka poniosła w 2006 roku i przeznaczyć zysk osiągnięty w 2010 roku w całości na pokrycie zaległej straty. Pismem nr GII-7021.55.2012 z dnia 6 lipca 2012 roku Urząd Miejski w Koluszkach przedstawił opinię prawną Radcy Prawnego Spółki p. Danuty Weterle. W piśmie podniesiono uwagę, iż obowiązująca umowa Spółki przewiduje różne odpisy z zysku, w tym na fundusze: zapasowy, rezerwowy i inne fundusze celowe. W piśmie podniesiono sprawę obowiązującego w Spółce Regulaminu premiowania z dnia 17 maja 2006 roku, który w § 3 przewidywał, że:” w ramach środków na wynagrodzenia tworzy się następujące fundusze premiiowe:

- Premia regulaminowa miesięczna,
- Premia bilansowa,
- Premia z zysku.”

W piśmie wskazano, że orzecznictwo Sądu Najwyższego, kwalifikuje uprawnienia pracowników do udziału w zysku zagwarantowane w układach zbiorowych pracy, porozumieniach zbiorowych oraz regulaminach, stanowią źródła prawa pracy zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks Pracy (tj. Dz. U. z 1998 roku. Nr 21 poz. 94 ze zm.) i jako takie kreują roszczenia ze stosunku pracy, bez potrzeby powzięcia uchwały o podziale zysku przez zgromadzenie wspólników (w piśmie nie zawarto informacji, w jakich konkretnych sprawach powyższe orzecznictwo zapadało). W podsumowaniu powyższego pisma wskazano na Zgromadzenie Wspólników jako organ który w ramach swoich kompetencji podejmuje uchwałę na podstawie art. 192 KSH o wielkości zysku netto za ostatni rok obrotowy, jaki ma być przeznaczony na premie dla pracowników.

Opinia prawna p. Danuty Weterle stanowi załącznik nr 4 do protokołu kontroli.

Zgodnie z art. 12 ust. 4 ustawy z dnia 20 grudnia 1996 roku o gospodarce komunalnej (tj. Dz. U. z 2011 roku. Nr 45, poz. 236) w jednoosobowych spółkach jednostek samorządu terytorialnego „funkcję” zgromadzenia wspólników (walnego zgromadzenia) pełnią organy wykonawcze tych jednostek samorządu terytorialnego jednakże Burmistrz Miasta Koluszkki działa

tylko w imieniu jedyne go wspólnika, jakim zgodnie z § 6 Aktu Założycielskiego Spółki jest Miasto-Gmina Koluszki, co potwierdza także odpis z Krajowego Rejestru Sądowego według stanu na dzień 6 października 2011 roku.

Odpis aktualny z KRS według stanu na dzień 6 października 2011 roku stanowi akta kontroli od str. 366 do str. 369.

W związku z powyższym należy zauważyć pewną niekonsekwencję działającego w imieniu Gminy-Miasta Koluszki p. Burmistrza Waldemara Chałata, którego poprzednik p. Sławomir Wochna w przypadkach strat w Spółce informował Radę Miejską o konieczności ich pokrycia, natomiast p. Chałat będący jego następcą, w sytuacji powstania zysku w 2010 roku udzielenia informacji o sposobie jego podziału zaniechał. Na prośbę kontrolującego Burmistrz Miasta Koluszki Waldemar Chałat złożył oświadczenie (nr pisma OP.0232.5.2012), w którym opisał fakt poinformowania radnych o kwotach wynikających ze sprawozdań Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Spółka z. o. o., w tym bilansu i rachunku zysków i strat sporządzonych na dzień 31 grudnia 2010 roku. Powyższe nie zawiera jednak informacji o tym czy radni zostali poinformowani o sposobie podziału zysku.

Oświadczenie Burmistrza Waldemara Chałata nr z dnia 9 lipca 2012 roku stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

IV. Wykonywanie przez Radę Nadzorczą obowiązków nadzoru wynikających z art. 212 i 219 KSH.

W latach 2007-2010 Rada Nadzorcza wykonywała obowiązki wynikające z art. 219 KSH, w tym m. in. oceny sprawozdań Zarządu Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty, a także składanie zgromadzeniu wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny. Uchwały w zakresie oceny sprawozdań Zarządu Spółki były podejmowane przez Radę Nadzorczą i tak przykładowo:

- W 2007 roku uchwałą nr 35/14/07 w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za pierwszy rok obrotowy (od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku) – pozytywnie,
- W 2008 roku uchwałą nr 59/10/08 w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2007 rok – pozytywnie,
- W 2009 roku uchwałą nr 75/04/09 w sprawie oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za 2008 rok – pozytywnie.

Ponadto zgodnie z art. 220 KSH w Akcie Założycielskim Spółki zawarto § 16 ust. 4 który wskazywał, iż zezwolenia Rady Nadzorczej wymagają następujące czynności podejmowane przez Zarząd:

- 1) Rozporządzenie majątkiem bądź zaciąganie zobowiązań o wartości przekraczającej jednorazowo równowartość 30.000 (trzydzieści tysięcy euro),



2) Powodujące przekroczenie planowanych zatwierdzonych przez Zgromadzenie współników wydatków.

1) Zgodnie z protokołami z posiedzeń Rady Nadzorczej KPGK Rada Nadzorcza opiniowała zaciągnięcie następujących zobowiązań w latach 2006-2010 m. in.:

a) Protokołem z 3 posiedzenia Rady nadzorczej KPGK z dnia 20 czerwca 2006 roku uchwałą nr 8/06 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczek o wartości przekraczającej 30.000,00 euro:

- na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w granicy pasa drogowego na osiedlu Natolin w Koluszkach – etap II – pożyczka do kwoty 300.000,00 zł,

- budowę kanalizacji deszczowej w ul. Brzezińskiej na odcinku od ul. Wigury do ul. Żeromskiego wraz z przyległymi ulicami w Koluszkach etap II – pożyczka do kwoty 490.000,00 zł,

- budowę sieci wodociągowej dla zasilania w wodę osiedla Łódzkie II w Koluszkach – pożyczka do kwoty 150.000,00 zł,

- budowę sieci wodociągowej we wsi Wierzchy, Świny, Długie Kolonia, Kazimierzów - I etap – pożyczka do kwoty 250.000,00 zł.

b) Protokołem z 6 posiedzenia Rady nadzorczej KPGK z dnia 13 października 2006 roku uchwałą nr 16/06 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn. budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w granicy pasa drogowego w miejscowości Felicjanów gmina Koluszki.

c) Protokołem z 7 posiedzenia Rady nadzorczej KPGK z dnia 13 października 2006 roku uchwałą nr 17/06 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn. budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w granicy pasa drogowego na osiedlu Natolin Gmina Koluszki – II etap.

d) Protokołem z 14 posiedzenia Rady nadzorczej KPGK z dnia 14 czerwca 2007 roku uchwałą nr 38/17/07 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn. realizacja docelowego układu gospodarki osadowej na terenie Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Koluszkach ul. Reymonta.

e) Protokołem z 21 posiedzenia Rady nadzorczej KPGK z dnia 19 lutego 2008 roku:

- uchwałą nr 52/03/08 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na pozyskanie w NFOŚiGW w Warszawie dotacji o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Koluszkach woj. Łódzkie,

- uchwałą nr 53/04/08 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn. rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Koluszkach woj. Łódzkie,

- uchwałą nr 54/05/08 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn. przebudowa sieci ciepłowniczej w Koluszkach.

f) Protokołem z 25 posiedzenia Rady nadzorczej KPGK z dnia 29 lipca 2008 roku uchwałą nr 66/17/08 Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na zaciągnięcie w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki o wartości przekraczającej 30.000,00 euro na realizację inwestycji pn. rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluszkach woj. Łódzkie,

2. Zgodnie z protokołami z posiedzeń Rady Nadzorczej KPGK Rada Nadzorcza opiniowała przekroczenie planowanych zatwierdzonych przez Zgromadzenie wspólników wydatków w latach 2006-2010 wynikających z planów inwestycyjnych spółki. Zatwierdzeniu podlegały m. in. :

- Aneks nr 1 do planu rzeczowo-finansowego Spółki na okres od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku zaakceptowany uchwałą nr 14/06 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 13 października 2006 roku,

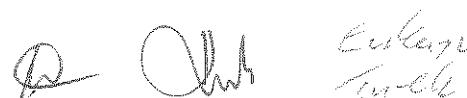
- Aneks nr 1 do planu rzeczowo-finansowego Spółki na 2007 rok zaakceptowany uchwałą Rady Nadzorczej nr 43/22/07 z dnia 23 października 2007 roku,

- Aneks nr 1 do planu rzeczowo-finansowego Spółki na 2008 rok zaakceptowany uchwałą Rady Nadzorczej nr 55/06/08 z dnia 19 lutego 2008 roku,

- Aneks nr 2 do planu rzeczowo-finansowego Spółki na 2008 rok zaakceptowany uchwałą Rady Nadzorczej nr 67/18/08 z dnia 23 września 2008 roku.

W 2007 roku Rada Nadzorcza Spółki na 10 posiedzeniu w dniach 23 i 25 stycznia 2007 roku rozpatrywała uwagi w przedmiocie nieprawidłowości występujących w Spółce. W celu uzyskania wyjaśnień podjęła uchwałę nr 24/03/07 z dnia 23 stycznia 2007 roku, o brzmieniu: "... w sprawie przedłożenia wyjaśnień dotyczących ewidencji przebiegu pojazdów służbowych i wykorzystywania pojazdów służbowych do celów prywatnych".

Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 24/03/07 z dnia 23 stycznia 2007 roku stanowi akta kontroli str.370.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofa 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Celem rozwiązania powyższego problemu Naczelnik Wydziału Gospodarczego Urzędu Miejskiego w Koluszkach p. Sławomir Pawlicki skierował do Prezesa Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej, pismo nr GŚK.7062-2/1733/2007 z dnia 2 lutego 2007 roku celem rozwiązania problemu podniesionego na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

Pismo nr GŚK.7062-2/1733/2007 z dnia 2 lutego 2007 roku stanowi akta kontroli str.371.

Ponownie pismem nr GŚK.7062-12/2466/2007 z dnia 26 lutego 2007 roku Naczelnik Wydziału Gospodarczego Urzędu Miejskiego w Koluszkach zwrócił się do Prezesa Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej o rozwiązanie problemu wynikającego z podniesionych nieprawidłowości.

Pismo nr GŚK.7062-12/2466/2007 z dnia 26 lutego 2007 roku stanowi akta kontroli str.372.

W odpowiedzi na powyższe pismo Prezes Zarządu Spółki p. Jerzy Cieśliski wystosował pismo nr L.dz.357/2007 w dniu 28 lutego 2007 roku, w którym informował, że wykorzystano sprzęt Spółki do celów prywatnych przez jednego z pracowników, mianowicie p. Krzysztofa Kaszczyka będącego pracownikiem Wydziału Wodociągów. Samowolne użycie sprzętu przez pracownika nastąpiło w dniu 25 stycznia 2007 roku i polegało na odśnieżeniu ulicy Słonecznej w Gałkowie Dużym. W piśmie podniesiono też, iż pracownik tym samym naruszył Zarządzenie Prezesa Spółki nr 14/06 z dnia 23 sierpnia 2006 roku. Ponadto w piśmie podniesiono, iż wszelkie roszczenia powstałe na skutek szkód wyrządzonych przez pracownika tytułem bezprawnego wykorzystania sprzętu Spółki należy skierować do pracownika.


Pismo nr L.dz. 357/2007 z dnia 28 sierpnia 2007 roku stanowi akta kontroli str.373.

Z powyższą sprawą tzn. bezprawnego użycia sprzętu Spółki celem odśnieżania w dniach 25-26 stycznia 2007 roku zwrócił się Burmistrz Miasta Koluszki p. Sławomir Wochna pismem z dnia 23 kwietnia 2008 roku o numerze GŚK.7062-2/6237/2008, skierowanym do Prezesa Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej p. Dariusza Wieczorkiewicza.

Pismo nr GŚK.7062-2/6237/2008 z dnia 23 kwietnia 2008 roku stanowi akta kontroli str. 374

Konieczność rozwiązania sprawy bezprawnego użycia sprzętu Spółki została podniesiona na 22 posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki w dniu 30 kwietnia 2008 roku na którym był obecny Prezes Spółki p. Wieczorkiewicz. Rada Nadzorcza została poinformowana o rychłym wyjaśnieniu powyższej sprawy i udzieleniu odpowiedzi do Urzędu Miejskiego w Koluszkach z chwilą uzyskania wyjaśnień od odpowiedzialnego za uchybienie pracownika.

Protokół z 22 posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 kwietnia 2008 roku stanowi akta kontroli od str. 375 do str. 378.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

Sprawa bezprawnego sprzętu Spółki została podniesiona na 12 posiedzeniu Zarządu Spółki w dniu 14 maja 2008 roku. Na posiedzeniu Prezes Spółki p. Wieczorkiewicz oświadczył, iż otrzymał od pracownika odpowiedzialnego za samowolne użycie sprzętu stosowne wyjaśnienia a także odbył z nim rozmowę dyscyplinującą.

Protokół z 12 posiedzenia Zarządu Spółki z dnia 14 maja 2008 roku stanowi akta kontroli od str. 379 do str. 381.

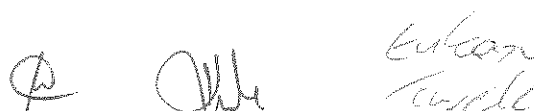
Pismem nr L.dz.993/2008 z dnia 15 maja 2008 roku skierowanym do Burmistrza Miasta Koluszki p. Sławomira Wochny Prezes Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. złożył wyczerpujące wyjaśnienia w sprawie samowolnego użycia sprzętu Spółki przez jej pracownika p. Krzysztofa Kaszczyka. Z pisma wynika, iż pracownik użył sprzętu Spółki celem odśnieżania ulicy przy której mieszka, a nie tylko swojej posesji, zatem nie kwalifikuje tego jako użycie sprzętu służbowego do celów prywatnych a ponadto powyższe użycie sprzętu nie kwalifikuje się jego zdaniem do zastosowania Zarządzenia Prezesa Spółki Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. nr 14/06 z dnia 23 sierpnia 2006 roku, które reguluje wykonywanie usługi na rzecz osoby fizycznej. W dalszej części pisma Prezes Spółki wyjaśniał, iż nie mógł zastosować względem pracownika kar przewidzianych w ustawie Kodeks Pracy z uwagi na upływ ustawowego terminu dającego pracodawcom możliwość zasięgnięcia informacji o naruszeniu przez pracowników obowiązków. W związku z powyższym dokonał z pracownikiem rozmowy dyscyplinującej w trakcie której pouczył go o obowiązku uzyskiwania zgody Zarządu na użycie sprzętu Spółki w przypadkach wykraczających poza zadania Wydziału Wodociągowego.

Pismo (faks) nr L.dz.993/2008 z dnia 15 maja 2008 roku stanowi akta kontroli od str. 382 do str. 383.

Opinia i raport biegłego rewidenta p. Bożeny Marii Wilk z badania sprawozdania finansowego KPGK Sp. z o.o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku stanowi akta kontroli od str. 384 do str. 407.

Z informacji uzyskanych przez kontrolującego wynika, iż p. Krzysztof Kaszczyk na koniec 2011 roku nie był zatrudniony w Koluszkowskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 25 czerwca 2012 roku złożonym przez p. Halinę Jakubczyk – inspektora w Urzędzie Miasta Koluszki i koordynatora w Referacie ds. Inwestycji a w kontrolowanym okresie także członka Rady Nadzorczej Spółki, Referat ds. Inwestycji wniosł do Burmistrza Koluszek o dokonywanie okresowych kontroli w zakresie zadań statutowych Spółki na mocy art. 212 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks Spółek Handlowych. W powyższym celu Referat ds. Inwestycji dokonał w okresie od dnia 20 lutego do dnia 20 marca 2007 roku kontroli na podstawie pisma nr GII-7034-4/2007 z dnia 20 lutego 2007 roku, m. in. w zakresie:



- sieci wodociągowej i ujęcia wody,
- oczyszczania ścieków sanitarnych, obiektów przepompowni ścieków sanitarnych, podczyszczalni ścieków, kanalizacji deszczowej,
- określenia najpilniejszych kierunków rozwoju i inwestowania w infrastrukturę techniczną.

Pismo nr GII-7034-4/2007 z dnia 20 lutego 2007 roku stanowi akta kontroli od str. 408 do str. 409.

Ponadto Referat ds. Inwestycji kierował do Zarządu Spółki wystąpienia mające wyjaśnić działalność Spółki, m. in. w zakresie:

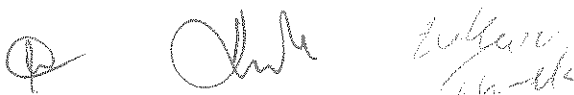
- wyjaśnień zasadności poniesionych wydatków na zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja ujęcia wody w Koluszkach etap I”. Powyższe skierowano pismem nr 7033-12/5996/06 z dnia 8 maja 2006 roku,
- opracowania wieloletniego planu rozwoju urządzeń wodociągowo-kanalizacyjnych na lata 2007-2009. Powyższe skierowano pismem nr GII-7033-3/470/07 z dnia 22 lutego 2007 roku,
- Wdrożenia procedur postępowania na wypadek pogorszenia jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi. Powyższe skierowano pismem nr GII-7033-15/10583/2008 z dnia 25 lipca 2008 roku,
- Utrzymania w stałej drożności kanalizacji deszczowej. Powyższe skierowano pismem nr GII-7034-5/2803/2010 z dnia 18 lutego 2010 roku.

Oświadczenie inspektor Referatu ds. Inwestycji Haliny Jakubczyk z dnia 25 czerwca 2012 roku stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli

Przykładowe pisma kierowane do Spółki celem stosowania nadzoru nad jej działalnością stanowią akta kontroli od str. 410 do str.424.

V. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 35 ponumerowanych i zaparafowanych stron. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją 3/2012.



PROTOKÓŁ Z KONTROLI DORAŻNEJ PRZEPROWADZONEJ W MIEŚCIE I GMINIE KOLUSZKI
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi, ul. Zamenhofska 10
90-431 Łódź, tel. (0-42) 6366896, fax (0-42) 6367424

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

1. Waldemar Chałata – Burmistrz Gminy-Miasta Koluszki
2. Bogusława Kubicz – Skarbnik Gminy,
3. Mirosława Kobus – inspektor,
4. Halina Jakubczyk – inspektor
5. Danuta Weterle – radca prawny Spółki.

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. Oświadczenie Skarbnik Gminy Koluszki nr pisma FNA-3054-9-2012 z dnia 22 czerwca 2012 roku.
2. Oświadczenie Burmistrza Miasta i Gminy Koluszki p. Waldemara Chałata z dnia 14 czerwca 2012 roku w przedmiocie działalności Spółki .
3. Oświadczenie z dnia 29 czerwca 2012 roku inspektor działu kadr p. Grażyny Rejnisz.
4. Opinia prawna p. Danuty Weterle.
5. Oświadczenie Burmistrza Waldemara Chałata nr z dnia 9 lipca 2012 roku.
6. Oświadczenie inspektor Referatu ds. Inwestycji Haliny Jakubczyk z dnia 25 czerwca 2012 roku
7. Wykaz akt kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu 3 września 2012 roku** Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Urzędzie Miejskim w Koluszkach.

Kierownika jednostki i Skarbnika poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi
Lukasz Turek
Młodszy Inspektor Kontroli
mgr Łukasz Turek

.....
(Łukasz Turek)

Jednostka kontrolowana:

*Wzrost 03.09.2012 plani ubojo
pobiera sa protokoly kontrolne i
egzem plarze pozostawiono w Urz. Koluszkach
Turek*

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

URZĄD MIEJSKI
W KOLUSZKACH

..... ul. 17 Listopada 65

95-040 KOLUSZKI

.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

*Odmianiam podpisanie protokołu i
zastregam sobie możliwość zwrócenie zastrzeżeń
do jego treści.*

03.09.2012

BURMISTRZ
Chałata
mgr Waldemar Chałata

SKARBNIK GMINY
Kubicz
mgr Bogusława Kubicz

Koluszki, 14.06.2012 r.

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o. o. z siedzibą w Koluszkach przy ul. Mickiewicza 4 zgodnie ze wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego Numer KRS:0000257956 może prowadzić działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- wytwarzania i przesyłania energii elektrycznej,
- dystrybucji i handlu energią elektryczną,
- wytwarzania paliw gazowych,
- dystrybucji i handlu paliwami bazowymi w systemie sieciowym,
- wytwarzania i zaopatrywania w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatycznych,
- poboru, uzdatniania i dostarczania wody,
- odprowadzania i oczyszczania ścieków,
- zbierania odpadów innych niż niebezpieczne,
- zbierania odpadów niebezpiecznych,
- obróbki i usuwania odpadów innych niż niebezpieczne,
- przetwarzania i unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych,
- demontażu wyrobów zużytych,
- odzysku surowców z materiałów segregowanych,
- działalności związanej z rekultywacją i pozostałej działalności usługowej związanej z gospodarką odpadami,
- realizacji projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,
- robót budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych,
- robót związanych z budową dróg i autostrad,
- robót związanych z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- robót związanych z budową linii telekomunikacyjnych i energetycznych,
- robót związanych z budową obiektów inżynierii wodnej,

(Signature)

(Signature)

*Eulka z
Tulcha*

- robót związanych z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- rozbiórki i burzenia obiektów budowlanych,
- przygotowania terenu pod budowę,
- wykonywania wykopów i wierceń geologiczno - inżynierskich,
- wykonywania instalacji elektrycznych,
- wykonywania instalacji wodno- kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- wykonywania pozostałych instalacji budowlanych,
- tynkowania,
- zakładania stolarki budowlanej,
- posadzkarstwa, tapetowania i oblicowywania ścian, malowania i szklenia,
- wykonywania pozostałych robót budowlanych wykończeniowych,
- wykonywania konstrukcji i pokryć dachowych,
- pozostałych specjalistycznych robót budowlanych,
- sprzedaży hurtowej drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego,
- sprzedaży hurtowej wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego,
- sprzedaży hurtowej odpadów i złomu,
- transportu drogowy towarów,
- działalności usługowej związanej z przewodzkami,
- magazynowania i przechowywania paliw gazowych i pozostałych towarów,
- kupna i sprzedaży nieruchomości na własny rachunek,
- wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- pośrednictwa w obrocie nieruchomościami,
- działalności w zakresie architektury,
- działalności w zakresie inżynierii i związanych z nią doradztwa technicznego,
- badań i analiz związanych z jakością żywności,
- badań naukowych, prac rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
- niespecjalistycznego sprzątania budynków i obiektów przemysłowych,
- specjalistycznego sprzątania budynków i obiektów przemysłowych, pozostałego sprzątania,
- pozostałych badań i analiz technicznych.

SEKRETARZ GMINY


mgr Beata Kusiak

BURMISTRZ


mgr Waldemar Chałat








Poświadczenie

Poświadczam, iż:

1. **Pani Mirosława Kobus** zatrudniona jest w Urzędzie Miejskim Koluszki od dnia 27.05.2003 r. na stanowisku podinspektora od dnia 01.01.2004 r. na stanowisku kierownika referatu organizacyjno – prawnego od dnia 12 marca 2007 r. na stanowisku Sekretarza Gminy od dnia 01.05.2012 kierownik referatu edukacji i informacji
2. **Pani Halina Jakubczyk** zatrudniona jest w Urzędzie Miejskim Koluszki od dnia 01.04.1987 r. na stanowisku inspektora od dnia 20.01.2004 r. na stanowisku inspektor – koordynator w referacie ds. inwestycji
3. **Pan Bogusław Bubas** zatrudniony był w Urzędzie Miejskim Koluszki od dnia 22.09.2000 r. na stanowisku Skarbnika Gminy od dnia 16.12.2006 r. do 31.05.2011 r. na stanowisku Zastępcy Burmistrza

Poświadczenie wydaje się na prośbę kontrolującego z RIO

Koluszki, dnia 29.06.2012 r.

Z up. BURMISTRZA
INSPEKTOR

Grażyna Najnisz



tekst
inwb

Nat. 1

Opinia prawna

w sprawie przeznaczenia części zysku Spółki za 2010r. na nagrody dla pracowników

Problem sprowadza się do udzielenia odpowiedzi na pytanie:

Czy w świetle obowiązujących przepisów możliwe jest przeznaczenie części zysku netto za ostatni rok obrotowy, t.j. 2010r. na nagrody dla pracowników, w sytuacji gdy niepokryte są straty z lat ubiegłych, a w 2007r. Spółka podjęła uchwałę o pokryciu straty za 2006r. z zysków przyszłych okresów.

Podstawa prawna:

- Kodeks spółek handlowych z dnia 15.09.2000r. (Dz.U. Nr 94/2000, poz.1037, z późn. zm.) – art. 191 - art. 197, art. 231 §2 pkt 2,
- Regulamin wynagradzania Pracowników Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o. z dnia 17.05.2006r. - § 19,
- Regulamin Premiowania Pracowników Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z dnia 17.05.2006r. - § 3 i § 5

Stan faktyczny i prawny:

Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., za rok 2010 osiągnęło zysk netto, natomiast w ostatnim kilkuletnim okresie Spółka miała straty.

Zasady rozporządzania zyskiem reguluje art.191 – 197 k.s.h.

Zgodnie z art. 191 par. 2 kodeksu spółek handlowych zwyczajne zgromadzenie wspólników powinno podjąć uchwałę o podziale zysku (albo o pokryciu straty). W myśl wymienionego przepisu, umowa spółki może przewidywać inny sposób podziału zysku, pod warunkiem że nie będzie to naruszać bezwzględnie obowiązujących przepisów zawartych w art. 192 do 197 k.s.h.

Zysk do podziału między wspólników ulega pomniejszeniu o straty poniesione w latach ubiegłych i dotąd niepokryte (art.192 k.s.h.).

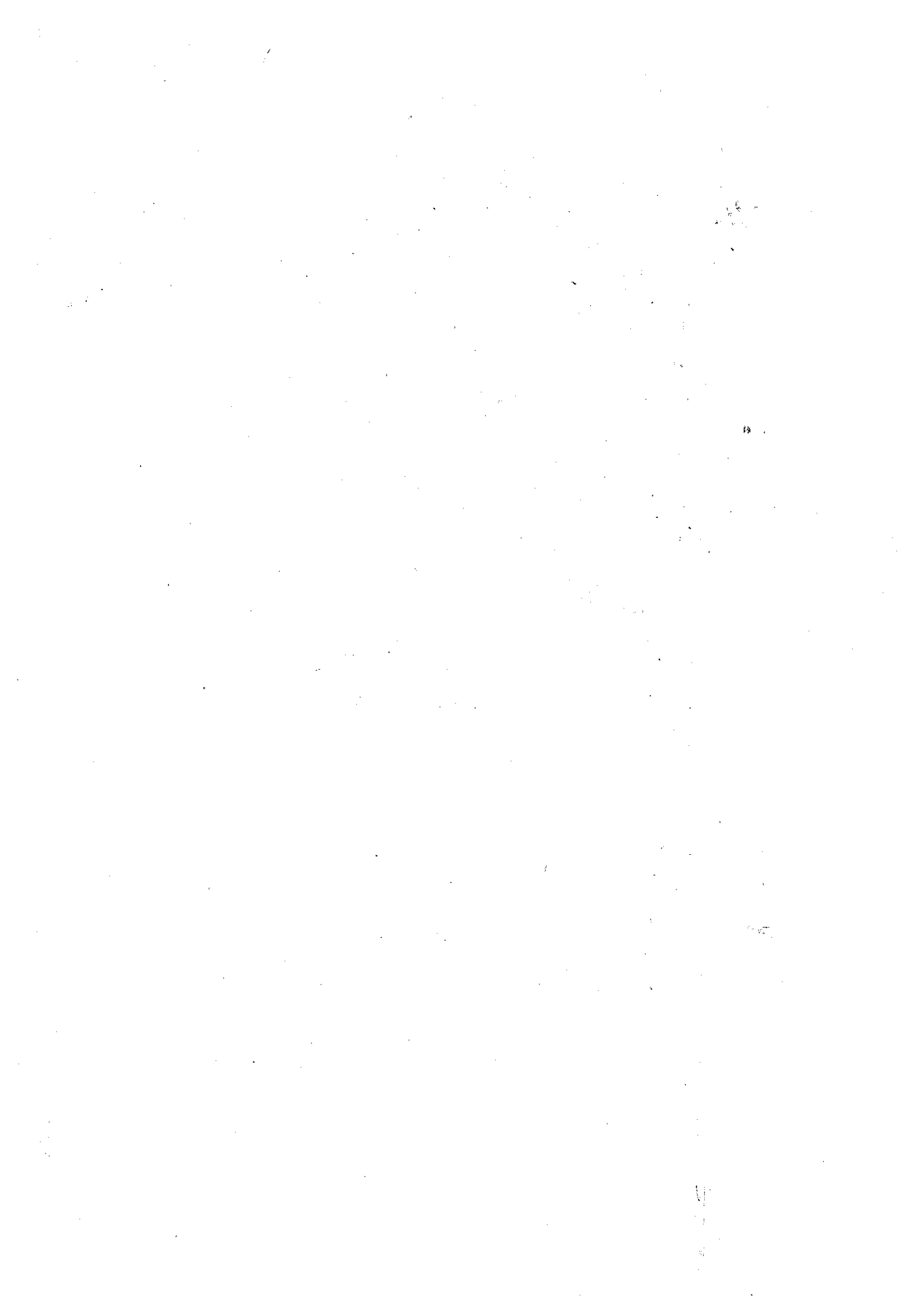
Umowa spółki może przewidywać różne odpisy z zysku, np. na kapitał zapasowy, na fundusz rezerwowy, na fundusz inwestycyjny, socjalny lub przeznaczenie części zysku na wypłatę nagród dla pracowników spółki.

Umowa Spółki Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w § 13 ust.7 przewiduje, że do wyłącznej kompetencji Zgromadzenia Wspólników, oprócz spraw określonych w k.s.h. należy: „ rozporządzanie zyskiem, podział zysku, ustalanie terminu wypłat dywidendy oraz ustalenie sposobu pokrycia strat. Zgromadzenie Wspólników może przeznaczyć zysk lub jego część na cele inwestycyjne oraz tworzyć w Spółce fundusze odpisowy, rezerwowy i inne

ZA ZGODNIEM
Z ORYGINALEM/GBR/SEN

CZŁONEK ZARZĄDU
2012-07-10
Mateusz Karwowski

tytuł z
tworze



Załącznik 1

Po analizie przedstawionego stanu faktycznego, uważam że w ramach kompetencji „rozporządzania zyskiem”, określonych w § 13 ust. 7 umowy Spółki z uwzględnieniem przepisów k.s.h., oraz § 3 i § 5 Regulaminu Premiowania Pracowników Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z dnia 17.05.2006r., Zgromadzenie Wspólników w ramach swoich kompetencji podejmuje uchwałę o wielkości zysku netto za ostatni rok obrotowy, jaki ma być przeznaczony na premie dla pracowników. Zysk w pozostałym zakresie, zgodnie z art.192 k.s.h. oraz wcześniejszą uchwałą Zgromadzenia Wspólników, przeznaczony jest na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Danuta Weterle
radca prawny

RADCA PRAWNY
mgr Danuta Weterle
Nr wpisu 15-16/273

11.04.2011 r.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
CZŁONEK ZARZĄDU
H. V. 02.2005 L
Mateusz Karwowski

2012-07-06

Załącznik
1-1

Zał. 1

fundusze celowe."

Jeśli chodzi o udział pracowników w zysku Spółki, to należy uwzględnić akty wewnętrzne spółki określające prawa i obowiązki stron umowy o pracę. W tym przypadku chodzi o Regulamin Premiowania Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. z dnia 17.05.2006r., który w § 3 stanowi, że cyt.: "W ramach środków na wynagrodzenia tworzy się następujące fundusze premiowe:

- 1) Premia regulaminowa miesięczna,
- 2) Premia bilansowa,
- 3) Premia z zysku."

Zgodnie z § 4 Regulaminu, fundusz premiowy uruchamia Prezes Przedsiębiorstwa.

Zasady przyznawania premii reguluje § 5 ust.3 Regulaminu, który stanowi:

- 1) Premię z zysku (*wielkość*) przyznaje Zgromadzenie Wspólników,
- 2) Wysokość premii ustala Prezes w porozumieniu z kierownikami poszczególnych działalności.

Zgodnie z judykaturą Sądu Najwyższego, uprawnienia pracowników do udziału w zysku zagwarantowane w układach zbiorowych pracy, porozumieniach zbiorowych oraz *regulaminach*, stanowią źródła prawa pracy (art. 9 kp) i jako takie kreują roszczenia ze stosunku pracy, bez potrzeby powzięcia uchwały o podziale zysku przez zgromadzenie wspólników. (vide: komentarz Becka do art. 192 k.s.h, str 388).

Wniosek w sprawie udziału pracowników w zysku, po zaopiniowaniu przez radę nadzorczą, przedstawia zarząd. Oczywiście ani wniosek zarządu, ani opinia rady nie wiąże zwyczajnego zgromadzenia i może ono podjąć, w granicach określonych ustawą i umową, inną niż proponowana decyzję w zakresie wielkości premii z zysku.

Ewentualna kwota przekazana na nagrody powinna uwzględniać wartość brutto tych nagród, a także kwotę składek na ubezpieczenia społeczne w części obciążającej pracodawcę.

Spółka może zatem zaliczyć do kosztów uzyskania przychodów wypłacone lub postawione do dyspozycji pracowników nagrody z osiągniętego zysku. Kwoty te stanowią koszty podatkowe w wartości brutto, tj. wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne (w części finansowanej przez pracownika) i na ubezpieczenie zdrowotne.

Odpowiedź na postawione na wstępie pytanie :

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM/ODPISEM
CZŁONEK ZARZĄDU
M. Karłowicz
Mateusz Karłowicz

2012-07-06

zełna 5

Koluszki 09.07.2012 r.

URZĄD MIEJSKI
W KOLUSZKACH
ul. 11 Listopada 65
05-040 KOLUSZKI
-17-

Pan Łukasz Turek
Inspektor w Wydziale Kontroli
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Łodzi

OP. 0232.5.2012

W odpowiedzi na Pana prośbę o przesłanie informacji czy Burmistrz Koluszek poinformował radnych Rady Miejskiej w Koluszkach o wypracowanym zysku za rok 2010 informuję, że na sesji czerwcowej 2010 roku poinformowałem radnych o Zgromadzeniu Wspólników Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej sp. z o. o.

Ponadto radni Rady Miejskiej w Koluszkach otrzymali wraz z wnioskiem o zmianę taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków w Gminie Koluszki w okresie obowiązywania od dnia 01.05.2011 r. do 30.04.2012 r. następujące informacje:

1. bilans KPGK Sp. z o. o. sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku,
2. rachunek zysków i strat od 01 stycznia do 31 grudnia 2010 roku,
3. rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2010 roku,
4. zestawienie zmian w kapitale (funduszu) sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.

BURMISTRZ
Wiktoria Chałat
mgr Wiktoria Chałat

Q *OK*

*Zakład
Ino*

Koluszki, 25 czerwca 2012 roku.

**Informacja dotycząca
sprawowania nadzoru właścicielskiego nad realizacją zadań statutowych
Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej spółka z o.o. za okres od
2006 roku do chwili obecnej.**

W regulaminie organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Koluszkach do zakresu zadań realizowanych przez Referat Inwestycji nie zostały wprowadzone obowiązki dotyczące nadzoru właścicielskiego nad funkcjonowaniem Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej spółka z o.o.

Niemniej jednak Referat Inwestycji wnioskował do Burmistrza Koluszek o dokonanie okresowych kontroli w zakresie dotyczącym zadań statutowych spółki w następujący sposób:

- pismem z dnia 14 lutego 2007 roku znak: GII-7034-4/2007 Referat Inwestycji wystąpił o przygotowanie pisemnych upoważnień dla pracowników Urzędu Miejskiego w celu przeprowadzenia w trybie art. 212 ustawy z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037) kontroli w Koluszkowskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej spółka z o.o.

Zakres zagadnień objętych kontrolą – wg załączonej kserokopii pisma znak: GII-7034-4/2007 z dnia 20 lutego 2007 roku.

W ramach zadań realizowanych przez Referat do Zarządu Spółki kierowane były wystąpienia w zakresie:

- wyjaśnienia zasadności poniesionych wydatków na zadaniu inwestycyjnym pn: „Modernizacja ujęcia wody w Koluszkach etap I” – pismo znak: 7033-12/5996/06 z dnia 08 maja 2006 roku.
- wyjaśnienia rozbieżności w zakresie posadowienia kanalizacji sanitarnej w stosunku do wodociągu- pismo znak: GII-7034-3/1918/2007 z dnia 5 lutego 2007 roku.
- obowiązku przeprowadzania okresowych przeglądów sieci hydrantowej przeciwpożarowej – pismo znak: GII.7033-22/15730/06 z dnia 16 listopada 2006 roku,
- opracowania wieloletniego rozwoju urządzeń wodociągowo- kanalizacyjnych na lata 2007-2009 - pismo znak: GII-7033-3/470/07 z dnia 22 lutego 2007 roku.
- przeglądu i konserwacji kanalizacji deszczowej – pismo znak: GII-7034-13/10506/2007.
- wdrożenia procedur postępowania na wypadek pogorszenia jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi – pismo znak: GII-7033-15/10583/2008 z dnia 25 lipca 2008 roku
- obowiązku przeprowadzania bieżącej kontroli punktu zlewnego i zabezpieczenia studzienek kanalizacyjnych przed niekontrolowanym zrzutem ścieków sanitarnych – pismo znak WG.7062 – 2/7454/2009 z dnia 11 maja 2009 roku.
- kontroli zabezpieczenia przeciwpożarowego w miejscowości Stary Redzeń i Nowy Redzeń – pismo z dnia 12 sierpnia 2010 roku znak: GII-7033-13/12 861/10,
- utrzymania w stałej drożności kanalizacji deszczowej - pismo znak: GII-7034-5/2803/2010 z dnia 18 lutego 2010 roku.
- wymiany uszkodzonych hydrantów p. poż – pismo z dnia 03 sierpnia 2010 roku znak: GII-7032-12/11 841/2010,

W

W

2012.06.25
[Signature]
[Signature]

- przekazania informacji i wyjaśnień nt. ustalenia taryfy na ciepło. – pismo znak: GII.7021.67.2011 z dnia 16 listopada 2011 roku.

Referat Inwestycji był informowany przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej spółka z o.o. o planowanych odbiorach końcowych zadań inwestycyjnych realizowanych przez Spółkę i w miarę posiadanych możliwości kadrowych pracownicy Referatu uczestniczyli w trakcie czynności odbiorowych np.

odbior końcowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Felicjanów:

- etap I - protokół odbioru z dnia 28 listopada 2006 roku,
- etap II – protokół odbioru częściowego z dnia 05 grudnia 2007 roku.
- etap II- protokół odbioru końcowego z dnia 30 czerwca 2008 roku.

protokół z odbioru częściowego zadania pn: "Przebudowa sieci ciepłej wraz z przyłączami w Koluszkach" z dnia 25 listopada 2009 roku,

protokół z przeglądu gwarancyjnego z dnia 18 listopada 2009 roku.

protokół odbioru końcowego części zadania pn: "Przebudowa sieci ciepłej wraz z przyłączami w Koluszkach", z dnia 10 września 2010 roku.

protokół odbioru końcowego zadania pn; Budowa sieci wodociągowej w osiedlu Łódzkie II w Koluszkach w ulicach: Jodłowa, Świerkowa, Klonowa, Topolowa i Wierzbowa w Koluszkach i ulice bez nazwy w Żakowicach z dnia 20 czerwca 2011 roku.

Ponadto Prezes Zarządu Spółki brał udział w odbywających się w siedzibie Urzędu naradach kierowniczych i właściciel na bieżąco informowany był bezpośrednio przez Prezesa o wszystkich ważnych zdarzeniach mających wpływ na funkcjonowanie Przedsiębiorstwa jak również o przebiegu i zaawansowaniu zadań inwestycyjnych.

Z UP Burmistrza
INSPEKTOR

[Signature]
Bogdan Janusz

[Signature]

[Signature]

[Signature]
Bogdan Janusz

Akta Kontroli Doraznej

Lp.	Nazwa Dokumentu	Strony
1.	Zarządzenie nr 66/2006 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 31 sierpnia 2006 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Miejskiemu w Koluszkach i Regulamin Organizacyjny	1-26
2.	Akt założycielski Spółki w postaci aktu notarialnego Repertorium A nr 1172/2006 z dnia 19 kwietnia 2006 roku	27-36
3.	Uchwała nr XXXVI/6/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 stycznia 2006 roku z załącznikami	37-62
4.	Wyciąg bankowy nr 0084/2006 potwierdzający przełanie na konto spółki kwoty 294,00 zł w dniu 8 maja 2006 roku	63-64
5.	Uchwała nr 4/06 z dnia 23 maja wraz z regulaminem Zgromadzenia	65-68
6.	Uchwała nr 6/06 z dnia 23 maja wraz z regulaminem Rady Nadzorczej	69-73
7.	Uchwała nr 5/06 z dnia 23 maja wraz z regulaminem Pracy Zarządu	74-78
8.	Akt notarialny z dnia 19 kwietnia 2006 roku repertorium A Nr 1190/2006	79-82
9.	Uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 63/14/09 z dnia 2 czerwca 2009 roku	83
10.	Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 1/2006 z dnia 19 kwietnia 2006 roku	84
11.	Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 26/05/07 z dnia 23 stycznia 2007 roku	85
12.	Protokół z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki nr 27/06/07 z dnia 25 stycznia 2007 roku	86-91
13.	Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 31/10/2007 z dnia 9 maja 2007 roku	92
14.	Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 56/07/08 z dnia 19 lutego 2008 roku	93
15.	Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 81/10/09 z dnia 2 czerwca 2009 roku	94
16.	Uchwała nr 10/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 16 marca 2007 roku	95
17.	Uchwała nr 7/06 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 lipca 2006 roku wraz z planem inwestycji	96-99
18.	Uchwała nr 8/06 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 4 lipca 2006 roku	100-101
19.	Uchwała nr XXXIX/30/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach wraz z załącznikami 1, 1a i 2	102-106
20.	Uchwała nr XXXIX/31/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach	107
21.	Uchwała nr XXXIX/32/2006 z dnia 14 czerwca 2006 roku Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie zmian w budżecie wraz z załącznikiem nr 2	108-113
22.	Noty księgowe i związane z nimi wyciągi bankowe tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o.o.	114-150
23.	Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2006 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot	151-156
24.	Uchwała budżetowa nr IV/28/06 z dnia 28 grudnia 2006 roku wraz z załącznikiem stanowiącym plan wydatków	157-171

25.	Uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 23/07 z dnia 28 czerwca 2007 roku	172-173
26.	Plan rzeczowo-finansowy na 2007 rok w części stanowiącej planowane inwestycje	174-177
27.	Uchwała nr 27/07 z dnia 6 listopada wraz z aneksem nr 1 do planu rzeczowo-finansowego w części dotyczącej inwestycji	178-179
28.	Uchwała nr VI/13/2007 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 12 marca 2007 roku	180-185
29.	Akt notarialny Repertorium A Nr 1482/2007 z dnia 10 kwietnia 2007 roku	186-196
30.	Akt notarialny repertorium A Nr 3958/2007 z dnia 4 września 2007 roku	197-207
31.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr X/55/2007 z dnia 25 czerwca 2007 roku	208
32.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr X/56/2007 z dnia 25 czerwca 2007 roku wraz z załącznikiem nr 2	209-212
33.	Uchwała nr XIII/86/2007 z dnia 24 września 2007 roku Rady Miejskiej w Koluszkach	213
34.	Uchwała nr XIII/87/2007 z dnia 24 września 2007 roku Rady Miejskiej w Koluszkach	214-217
35.	Uchwała nr 28/07 z dnia 6 listopada 2007 roku Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników	218
36.	Noty księgowe i związane z nimi wyciągi bankowe tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o.o.	219-230
37.	Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2007 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot	231-236
38.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XVI/126/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku wraz z załącznikiem nr 2	237-252
39.	Plan rzeczowo finansowy KPGK na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku	253-254
40.	Uchwała nr 32/04/08 z dnia 9 maja 2008 roku wraz z aneksem nr 1 do planu rzeczowo-inwestycyjnego KPGK	255-256
41.	Uchwała nr 46/18/08 z dnia 9 maja 2008 roku wraz z aneksem nr 2 do planu rzeczowo-finansowego	257-258
42.	Uchwała nr XXIV/108/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 roku	259
43.	Uchwała nr 47/19/08 z dnia 31 października 2008 roku	260
44.	Uchwała nr 26/126/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z załącznikiem nr 1 z dnia 17 listopada 2008 roku	261-262
45.	Uchwała nr 48/20/08 z dnia 1 grudnia 2008 roku	263
46.	Nota księgowa i związany z nią wyciąg bankowy tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o.o.	264-266
47.	Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2008 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot	267-272
48.	Uchwała nr XXVIII/155/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 roku wraz z załącznikiem nr 2	273-288
49.	Plan rzeczowo-finansowy Spółki w części inwestycyjnej na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku	289
50.	Akt notarialny Repertorium A Nr 1601 z dnia 31 marca 2009 roku	290-294
51.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach Nr XXXI/34/09 z dnia 16 marca 2009 roku	295
52.	Wyciąg bankowy nr 0080/2009 potwierdzający przełanie kwoty 326,00 zł w dniu 23 kwietnia 2009 roku	296-297
53.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach Nr XXXVIII/115/09 z dnia 16 marca 2009 roku	298
54.	Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników nr 66/17/09 z dnia 9 listopada 2009 roku	299
55.	Wyciągi bankowe nr 0223/2009 i 0239/2009 tytułem zwiększenia kapitału zakładowego w KPGK Sp. z o.o.	300-305
56.	Sprawozdanie z realizacji inwestycji przez Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w oparciu o wkład pieniężny Gminy Koluszki wniesiony w 2009 roku, w części dotyczących wykorzystanych kwot	306-309
57.	Wydruk z konta 802 Spółki na dzień 31 grudnia 2011 roku	310
58.	Uchwała nr 34/13/07 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 14 czerwca 2007 roku	311
59.	Uchwała nr 15/07 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 czerwca 2007 roku	312
60.	Uchwała nr 16/07 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 28 czerwca 2007 roku	313
61.	Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku	314
62.	Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 maja do 31 grudnia 2006 roku	315
63.	Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2007 roku	316-317
64.	Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku	318
65.	Uchwała nr 36/08/08 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 12 czerwca 2008 roku wraz z wnioskiem Zarządu	319-320



66.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXII/65/2007 z dnia 7 lipca 2008 roku	321
67.	Wyciągi bankowe nr 0158/2008 i nr 0144/2008	322-327
68.	Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku	328-329
69.	Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku	330
70.	Uchwała nr 56/07/09 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 2 czerwca 2009 roku wraz z wnioskiem Zarządu Spółki	331-332
71.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXXIV/60/2009 z dnia 25 maja 2009 roku	333
72.	Wyciąg bankowy nr 0124/2009	334-335
73.	Uchwała Rady Miejskiej w Koluszkach nr XLVI/82/2010 z dnia 14 czerwca 2010 roku	336
74.	Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 roku	337-338
75.	Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku	339
76.	Uchwała nr 73/06/10 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 czerwca 2010 roku wraz z wnioskiem Zarządu Spółki	340-341
77.	Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 177/2010 z dnia 10 września 2010 roku	342-344
78.	Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 198/2010 z dnia 11 października 2010 roku	345-347
79.	Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 207/2010 z dnia 22 października 2010 roku	348-350
80.	Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 220/2010 z dnia 10 listopada 2010 roku	351-353
81.	Nota księgowa i wyciąg bankowy nr 231/2010 z dnia 26 listopada 2010 roku	354-356
82.	Bilans Spółki sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku	357-358
83.	Rachunek Zysków i Strat Spółki sporządzony za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku	359
84.	Uchwała Zwyczajnego Zgromadzenia Spółki nr 84/04/11 z dnia 22 czerwca 2011 roku	360
85.	nr 108/08/11 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 17 maja 2011 roku	361
86.	Wniosek Zarządu Spółki z dnia 16 maja 2011 roku	362
87.	Uchwała nr 85/05/11 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 22 czerwca 2011 roku	363
88.	Lista płac ZZ/54/11 z dnia 5 lipca 2011 roku sporządzona przez Główną Księgową Spółki	364-365
89.	Odpis aktualny z KRS według stanu na dzień 6 października 2011 roku	366-369
90.	Uchwała Rady Nadzorczej Spółki nr 24/03/07 z dnia 23 stycznia 2007 roku	370
91.	Pismo nr GŚK.7062-2/1733/2007 z dnia 2 lutego 2007 roku	371
92.	Pismo nr GŚK.7062-12/2466/2007 z dnia 26 lutego 2007 roku	372
93.	Pismo nr L.dz. 357/2007 z dnia 28 sierpnia 2007 roku	373
94.	Pismo nr GŚK.7062-2/6237/2008 z dnia 23 kwietnia 2008 roku	374
95.	Protokół z 22 posiedzenia Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 kwietnia 2008 roku	375-378
96.	Protokół z 12 posiedzenia Zarządu Spółki z dnia 14 maja 2008 roku	379-381
97.	Pismo (faks) nr L.dz.993/2008 z dnia 15 maja 2008 roku	382-383
98.	Opinia i raport biegłego rewidenta p. Bożeny Marii Wilk z badania sprawozdania finansowego KPGK Sp. z o. o. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku	384-407
99.	Pismo nr GII-7034-4/2007 z dnia 20 lutego 2007 roku	408-409
100.	Przykładowe pisma kierowane do Spółki celem stosowania nadzoru nad jej działalnością	410-424

Niniejsze zestawienie akt kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano w dniu 3 września 2012 roku. Jeden egzemplarz zestawienia pozostawiono w Urzędzie Miejskim w Koluszkach.

Kontrolujący:
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
Regionalnej Izby Obrechnkowej w Łodzi
Lukasz Turek
Młodszy Inspektor Kontroli
mgr Łukasz Turek

Jednostka kontrolowana

**URZĄD MIEJSKI
W KOLUSZKACH**
ul. 11 Listopada 65
95-040 KOLUSZKI
-17-

Kwituję odbiór 1 egzemplarza:

BURMISTRZ

mgr Waldemar Strajet

KARMINA GABINY

mgr Bogusława Kubica

URZĄD MIEJSKI
w KOLUSZKACH
ul. 11 Listopada 65
95-040 Koluszki

Koluszki, 22 czerwca 2012 roku

Inspektor kontroli
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Łodzi

znak: FNA-3054.9.2012

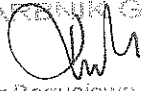
Dotyczy: kontroli ksiąg rachunkowych KPGK Sp. z o.o.

Oświadczam, że pracownicy Referatu Finansowo – Budżetowego Urzędu Miejskiego w Koluszkach oraz Skarbnik Gminy Koluszki, nie posiadali upoważnienia współnika do przeprowadzenia kontroli oraz przeglądania ksiąg i dokumentów KPGK S. z o.o. w Koluszkach.

Z uwagi na powyższe nie przeglądaliśmy ani nie prowadziliśmy kontroli ksiąg rachunkowych Spółki.

Działania natomiast prowadzone w księgach rachunkowych Gminy Koluszki były wynikiem realizacji postanowień wynikających z uchwał Rady Miejskiej w Koluszkach.

Jednocześnie informuję, że w okresie poddanym kontroli, w skład Rady Nadzorczej wchodziły pracownicy Urzędu Miejskiego w Koluszkach, którzy według mojej wiedzy prowadzili kontrole ksiąg rachunkowych Spółki.

SKARBNIK GMINY

mgr Bogusława Kubicz







