

Mielno, dnia 06.06.2011r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w **Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie** z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9, w dniach : 06, 07,08,09 ,10 , 13,14,15,16 czerwca 2011 roku przez pracowników Urzędu Gminy^NMielno:

1. Krystynę Spaniałską – gł. specjalistę do spraw księgowo-podatkowych
2. Teresę Lubacz – specjalistę ds. rozliczeń funduszy pomocowych (za wyjątkiem dni : 10 i 15 czerwca 2011 roku) .

Kontrola została wszczęta na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 73/2011 z dnia 03.06.2011 roku podpisanego przez Wójta Gminy Mielno w zakresie **windykacji należności za 2010 rok.**

W dniu wszczęcia kontroli została przedłożona książka kontroli z której wynika, iż w Zakładzie nie jest prowadzona żadna inna kontrola. Pracownicy Urzędu Gminy Mielno dokonali stosownego wpisu na 2011 rok - str. 8 pozycja 5.

Dyrektorem jednostki kontrolowanej jest **Maciej Goza** , zgodnie z zarządzeniem Nr 13/35/2011 Wójta Gminy Mielno z dnia 17 marca 2011r w sprawie przeniesienia pracownika i powierzenia obowiązków dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie – na czas 3 miesięcy oraz pełnomocnictwa nr 44/2011 z dnia 21 marca 2011 roku.

Zarządzenie oraz pełnomocnictwo stanowi zał. **nr 1** do protokołu kontroli.

Dyrektor zakładu Maciej Goza wskazał osoby, które będą uczestniczyły w toku kontroli oraz składały wyjaśnienia związane z zakresem kontroli tj:

1. Główny Księgowy – Lidia Szmyd
2. Referent ds. księgowości – Anita Piechowska .

Dnia 23 grudnia 2002 roku Rada Gminy Mielno podjęła uchwałę nr IV/17/2002, w wyniku której Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji **z dniem 01.01.2003 roku**, ponownie wznowił działalność jako **Zakład budżetowy**. Wznowienie działalności następuje na podstawie obowiązujących uchwał Rady Gminy w Mielnie tj.

- Uchwała Nr XXII/166/97 z dnia 07 lutego 1997 roku w sprawie utworzenia zakładu budżetowego
- Uchwała Nr XXVIII/196/97 z dnia 13 czerwca 1997 roku z późniejszymi zmianami , w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.

Kserokopia Uchwały Rady Gminy Mielno nr IV/17/2002 stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Do kontroli przedłożono między innymi :

1. zarządzenie Nr.1/2005 dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie z dnia 02.01.2005 roku , w sprawie ustalenia zakładowego planu kont – stanowi **załącznik nr 3** do protokołu.

2. bilans Mieleńskiego Ośrodka Sportu i rekreacji w Mielnie -zakładu budżetowego- sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku – stanowi **załącznik nr 4** do protokołu.

3. korektę kwartalnego sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N na dzień 31.12.2010 roku – stanowi **załącznik nr 5** do protokołu.

4. zestawienie rozrachunków, stan na dzień 31.12.2010 rozrachunki nierozliczone dla konta 201.1, stanowi **załącznik nr 6** do protokołu .

5. dokumenty źródłowe (umowy najmu, dzierżawy, na świadczenie usług komunalnych , faktury VAT, dowody zapłaty, wezwania, potwierdzenia sald, dowody PK, nakazy zapłaty sądowe itd.)

Zgodnie z Zakładowym Planem Kont zatwierdzonym Zarządzeniem nr 1/2005 Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie z dnia 02.01.2005 roku funkcjonują między innymi konta **200 i 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami**. Konto 200 i 201 służy do ewidencji wszelkich rozrachunków i roszczeń z tytułu dostaw, robót i usług oraz przychodów finansowych, w tym zaliczek na poczet dostaw , robót i usług. Analityka konta 201 -1. Należności, 2. Zobowiązania, 3. Zagraniczni. Konto 200 dotyczyło należności przyjętych po nie zarejestrowanej spółce. W planie kont na 2010r nie występuje – patrz zał. Nr 7 .

Według przedłożonego bilansu kwota należności z tytułu dostaw i usług wynosi **253.210,31 zł** (B.II.1.10).

W oparciu o przedłożoną korektę kwartalnego sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N stwierdzono , że na **dzień 31 grudnia 2010 roku** , należności kontrolowanego zakładu wynosiły ogółem **256.009,11 zł** , z tego należności wymagalne 93.334,79zł .

Dnia 10.06.2011 roku Gł. Księgowa Lidia Szmyd złożyła wyjaśnienie odnośnie sprawozdania kwartalnego Rb-N za IV kwartał 2010 roku i tak cyt.” Do sprawozdania Rb-N dane były wyliczane z zestawienia .’Należności w podziale na okresy stan na dzień 2010.12.31 z dnia 2 marca 2011r”. zestawienie to różni się kwotą 2.798,80zł od zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych. Różnica w zestawieniu została wykryta podczas obecnej kontroli. Obecnie podjęliśmy działania nad poprawą pracy systemu”. Wyjaśnienie Gł. Księgowej Lidi Szmyd z dnia 10.06.2011r stanowi **załącznik nr 7 do protokołu**.

Wykazane kwoty w sprawozdaniu Rb-N i w bilansie są niezgodne z kwotami wykazanymi w zestawieniu rozrachunków na dzień 31.12.2010 roku. Z przedmiotowego zestawienia wynika , że 84 kontrahentów wykazuje salda zobowiązań a nie należności na łączną kwotę 12.046,26 zł .

Przedłożona do kontroli ewidencja szczegółowa prowadzona dla konta 201.1 zapewnia możliwość ustalenia należności i zobowiązań według poszczególnych kontrahentów. Przedmiotowe konto

wykazuje dwa salda saldo Wn – Oznacza stan należności a saldo Ma – stan zobowiązań . W zestawieniu analitycznym rozrachunków wg. stanu na dzień 31.12.2011 roku dla konta 201.1 ujętych jest **675 kontrahentów** (173 strony).

Na podstawie przedmiotowego zestawienia kontrolujący dokonali analizy należności wymagalnych na koncie rozrachunki z odbiorcami /dostawcami – budżet 201.1.

Pierwszy zapis w zestawieniu 201-1-0000 pozostali kontrahenci - IV KW termin płatności 14.01.2011 nal . PK/12/00070 kwota 55.356,61 zł .

Dnia 10.06.2011 roku Gł. Księgowy Lidia Szmyd złożyła wyjaśnienia o treści cyt'.. w tabeli zestawienie rozrachunków w pozycji 1, centrala, IV kw, data zapisu 2010/12/31 PK nr 12/000070 po stronie Wn widnieje kwota 55.356,61 zł , dotycząca przypisu odsetek naliczonych zgodnie z rozporządzeniem z dnia 05 lipca 2010 r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego „„
Wyjaśnienie z dnia 10.06.2011 roku Gł. Księgowej patrz **załącznik nr 7** do protokołu .

Kontrola została przeprowadzona w sposób wyrywkowy . Kontrolą objęto następujących kontrahentów :

1.Kontrahent Nr 00017 kwota należności

523,36 zł

- FV/BT/2010/05401/U na kwotę 112,14 zł termin płatności 11/11/2010
- FV/BT/2010/05738/U na kwotę 246,70 zł termin płatności 30/11/2010 –**z dokumentu źródłowego termin płatności 14.12.2010 roku .**
- FV/BT/2010/06412/U na kwotę 82,26 zł termin płatności 14/01/2011
- FV/BT/2010/06422/U na kwotę 82,26 zł termin płatności 14/01/2011

Wezwań do zapłaty nie przedłożono. Okazano dowód zapłaty z dnia **16.03.2011 rok** na kwotę 606,39 zł oraz dowód wpłaty KP nr 181 z dnia 17.03.2011r w wysokości 14,86 zł , tytułem „, odsetki od należności .

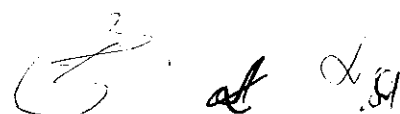
Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doreczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „, przelew 14 dni”. Natomiast nieuregulowania należności w terminie podanym na fakturze spowoduje naliczenie ustawowych odsetek oraz niezwłoczne wstrzymanie świadczenia usług, co jest równoznaczne z rozwiązaniem umowy w trybie natychmiastowym oraz wycofaniem pojemników z posesji - § 6 pkt.2 przedmiotowej umowy.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 8** do protokołu.

2.Kontrahent Nr 00038 kwota należności

477,12 zł

- 1889/BT na kwotę 15,13 zł termin płatności 09/06/2009
- 2593/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 14/07/2009
- 3089/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 12/08/2009
- 3782/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 11/09/2009
- 4676/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 14/10/2009
- 5136/BT na kwotę 17,74 zł termin płatności 09/11/2009
- 5510/BT na kwotę 17,74 zł termin płatności 10/12/2009
- 6178/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 14/01/2010



- FV/BT/2010/00046/U na kwotę 77,14 zł termin płatności 28/01/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 11.02.2010r
- FV/BT/2010/00455/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 25/02/2010- z dokumentu źródłowego termin płatności 11.03.2010r
- FV/BT/2010/01114/U na kwotę 26,93 zł termin płatności 31/03/2010- z dokumentu źródłowego termin płatności 14.04.2010r
- FV/BT/2010/01449/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 26/04/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 10.05.2010r
- FV/BT/2010/01837/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 27/05/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 10.06.2010r
- FV/BT/2010/02607/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 28/06/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 12.07.2010r
- FV/BT/2010/03100/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 28/07/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 11.08.2010r
- FV/BT/2010/03868/U na kwotę 31,86 zł termin płatności 30/08/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r
- FV/BT/2010/04737/U na kwotę 13,91 zł termin płatności 29/09/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 13.10.2010r
- FV/BT/2010/05132/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 27/10/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r
- FV/BT/2010/05474/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 24/11/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 08.12.2010r
- FV/BT/2010/06171/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 29/12/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 12.01.2011r

Przedłożono jedno wspólne wezwanie do zapłaty 000731/2010 z dnia 07.10.2010 roku na kwotę- należność gł. 418,34 zł , kwota odsetek 36,07zł . Na przedmiotowym wezwaniu został wykazany termin płatności niezgodny z terminem płatności wykazanym na fakturach wystawionych w 2010 roku. Dowód wpłaty KP nr 9 z dnia 05.01.2011 roku na kwotę 527,41 zł. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Dnia 10.06.2011 roku Gł. Księgowy Lidia Szmyd złożyła wyjaśnienia odnośnie nieprawidłowych dat płatności wykazanych na zestawieniu cyt.” Wyjaśniam , że nieprawidłowa data płatności faktury widoczna na zestawieniu rozrachunków jest spowodowana błędem programu księgowego. Nadmieniam, że od października 2010 roku monitujemy zaistniały problem firmie komputerowej. System komputerowy Xpertis finanse i księgowość błędnie oznacza datę płatności faktury w okresie od kwietnia 2010r, Zdarzenie to jest niesystematyczne i nieprzewidywalne. Nie jesteśmy w stanie ręcznie poprawić istniejącego błędu. Fakt zgłoszenia do naprawy programu potwierdzają treści emaili do firmy MACROLOGIC S.A, z dnia 05 października 2010 roku, 21 stycznia 2011, 8 marca 2011 roku, 21 kwietnia 2011 roku , 24 maja 2011r (w załączeniu) . W chwili obecnej wystosujemy ostateczne pismo do operatora programu wzywające do usunięcia wady. Ze swojej strony pragniemy zapewnić, iż staramy się usunąć zaistniałe uchybienia „.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami oraz wyjaśnieniem stanowią załącznik nr 9 do protokołu.

3. Kontrahent Nr 00065 kwota należności

169,29 zł

- FV/BT/2010/06426/U na kwotę 169,29 zł termin płatności 31/12/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r

Przedłożono dowód zapłaty z datą realizacji 12.01.2011 roku.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 10** do protokołu.

4. Kontrahent Nr 00089 kwota należności

220,14 zł

- FV/BT/2010/00840/U na kwotę 85,61 zł termin płatności 22/03/2010 - z dokumentu **źródłowego termin płatności 05.04.2010r**
- FV/BT/2010/02304/U na kwotę 48,92 zł termin płatności 23/06/2010 - z dokumentu **źródłowego termin płatności 07.07.2010r**
- FV/BT/2010/04420/U na kwotę 85,61 zł termin płatności 27/09/2010- z dokumentu **źródłowego termin płatności 11.10.2010r**

Do dnia kontroli brak wpłaty. Przedłożono wezwanie do zapłaty 000042/2010 z dnia 08.04.2010 roku do faktury FV/BT/2010/00840/U z przyjętym na wezwaniu terminem płatności 22.03.2010r tj. dniem wystawienia faktury zamiast terminem płatności. Przy wezwaniach **brak jest potwierdzenia odbioru wezwania do zapłaty**.

Dnia 08 czerwca 2011 roku Gł. Księgowa Lidia Szmyd złożyła wyjaśnienie odnośnie wysyłanych wezwań do zapłaty i tak cyt.” Ze względu na oszczędności pracownicy Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie wezwania do zapłaty wysyłają listami zwykłymi”.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami oraz wyjaśnieniem stanowią **załącznik nr 11** do protokołu.

5. Kontrahent Nr 00097 kwota należności

448,54 zł

- FV/BT/2010/05027/U na kwotę 224,27 zł termin płatności **14/10/2010**
- FV/BT/2010/05403/U na kwotę 224,27 zł termin płatności **28/10/2010** - z dokumentu **źródłowego termin płatności 11.11.2010r**

Do dnia kontroli brak wpłaty. **Wezwań do zapłaty nie przedłożono.**

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Ponadto zgodnie z § 6 umowy pkt.1 Zleceniobiorca za świadczone usługi będzie wystawiał faktury w okresach miesięcznych. Nieuregulowanie należności w terminie podanym na fakturze spowoduje naliczenie ustawowych odsetek oraz niezwłoczne wstrzymanie świadczenia usług, co jest równoznaczne z rozwiązaniem umowy w trybie natychmiastowym oraz wycofaniem pojemnika z posesji.

Dnia 06.06 .2011 roku Gł. Księgowy Lidia Szmyd złożyła w formie pisemnej oświadczenie odnośnie ściągalności należności – wysyłania wezwań do zapłaty i tak” cyt.” Oświadczam, że

procedury związane ze ściąganiem należności zostały przekazane pracownikom ustnie. W związku z problemami kadrowymi wezwania do zapłaty są wystawiane do miesiąca po terminie płatności. W przypadku niewielkich należności przeterminowanych koszty windykacji są rozważane i analizowane, ponieważ mogą one przekroczyć wartość należności czyniąc cały proces nieopłacalnym. W związku z tym pozostałe niewielkie należności sumuje się, aż osiągną kwotę przewyższającą koszty windykacji. Dokumenty z dłużnikami oddaje się sukcesywnie do Rady prawnej. W 2010 roku nie były zawierane ugody, należności nie były umarzane ani rozkładane na raty". Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami oraz oświadczeniem stanowią **załącznik nr 12** do protokołu.

6. Kontrahent Nr 000130 kwota należności

58,76 zł

- FV/BT/2010/04772/U na różnicę po wpłacie 17,94 zł termin płatności 29/09/2010 - z **dokumentu źródłowego termin płatności 13.10.2010r**
- FV/BT/2010/06262/U na kwotę 40,82 zł termin płatności 30/12/2010 - z **dokumentu źródłowego termin płatności 13.01.2011r**

Brak wezwań do zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 13** do protokołu.

7. Kontrahent Nr 000136 kwota należności

103,63 zł

- FV/BT/2010/02858/U na kwotę 62,81 zł termin płatności 30/06/2010 - z **dokumentu źródłowego termin płatności 14.07.2010r**
- FV/BT/2010/06380/U na kwotę 40,82 zł termin płatności 14/01/2011

Wezwania do zapłaty brak. Przedłożono dowód wpłaty z dnia 07.03.2011 roku na kwotę 132,19 zł. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 14** do protokołu.

8. Kontrahent Nr 000155 kwota należności

68,38 zł

- 86/BT/ na kwotę 66,76 zł termin płatności 11/02/2009 – kor.-7,36 -59,40
FV/BT/2010/06307/ na kwotę 8,98 zł z terminem płatności 31.12.2010 - z **dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.**

Brak wezwań do zapłaty. Przedłożono dowód zapłaty na kwotę 8,98 zł z dnia 11.01.2011r.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 15** do protokołu.

9. Kontrahent Nr 000173 kwota należności

31,86 zł

- FV/BT/2010/06311/U na kwotę 31,86 zł termin płatności 31/12/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r

Dowód wpłaty KP nr 39 z dnia 13.01.2011 r – na kwotę 31.86 zł.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 16 do protokołu.

10. Kontrahent Nr 000179 kwota należności

13,91 zł

- FV/BT/2010/06191/U na kwotę 13,91 zł termin płatności 29/12/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 12.01.2011r.

Wezwania do zapłaty brak. Przedłożono dowód wpłaty z dnia 10.03.2011 roku.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 17 do protokołu.

11. Kontrahent Nr 000187 kwota należności

49,81 zł

- FV/BT/2010/05626/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 25/11/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010r.
- FV/BT/2010/06314/U na kwotę 31,86 zł termin płatności 31/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.

Wezwań do zapłaty brak. Przedłożono dowody zapłaty na kwotę 17.95zł – z dnia 03.01.2011r oraz na kwotę 31,86 zł z dnia 10.01.2011r.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 18 do protokołu.

12. Kontrahent Nr 000198 kwota należności

227,70 zł

- 3828/BT na kwotę 11,97 zł termin płatności 12/09/2008
- 4998/BT na kwotę 19,01 zł termin płatności 10/11/2008
- 5460/BT na kwotę 7,04 zł termin płatności 09/12/2008
- 6101/BT na kwotę 11,97 zł termin płatności 02/01/2009
- 6354/BT na kwotę 177,71 zł termin płatności 13/01/2009

Brak wezwań do zapłaty oraz dowodów zapłaty- należność nie uregulowana do dnia kontroli.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem , za świadczone usługi Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach ; za worki jednorazowo w dniu odbioru worków w siedzibie MOSiR.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 19 do protokołu.

13. Kontrahent Nr 00203 kwota należności**448,55 zł**

- FV/BT/2010/05160/U na kwotę 224,27 zł termin płatności 27/10/2010 - **z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r.**
- FV/BT/2010/05723/U na kwotę 112,14 zł termin płatności 30/11/2010- **z dokumentu źródłowego termin płatności 14.12.2010r.**
- FV/BT/2010/06150/U na kwotę 112,14 zł termin płatności 22/12/2010- **z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011r.**

Brak wezwań do zapłaty .Przedłożono dowody wpłaty : KP nr 287 z dnia 18-04-2011r na kwotę 224,27 zł oraz dowód wpłaty KP nr 330 z dnia 10.05.2011 roku na kwotę 450,64 zł.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 20** do protokołu.

14. Kontrahent Nr 00215 kwota należności**159,76 zł**

- FV/BT/2010/03955/U na różnicę po wpłacie 69,12 zł termin płatności 30/08/2010 - **z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r.**
- FV/BT/2010/04804/U na kwotę 26,93 zł termin płatności 29/09/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 13.10.2010r.**
- FV/BT/2010/05366/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 27/10/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r.**
- FV/BT/2010/05573/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 25/11/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010r.**
- FV/BT/2010/06267/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 30/12/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 13.01.2011r.**

Brak wezwań do zapłaty i dowodów zapłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 21** do protokołu.

15. Kontrahent Nr 00239 kwota należności**841,66 zł**

- FV/BT/2010/06411/U na kwotę 841,66 zł termin płatności 14/01/2011
- Dowód wpłaty z dnia 17.01.2011r.

Kserokopia umowy oraz dokumenty źródłowe stanowią **załącznik nr 22** do protokołu .

16. Kontrahent Nr 00297 kwota należności**299,46 zł**

- FV/BT/2010/01781/U na kwotę 299,46 zł termin płatności 27/05/2010
- Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty** – do dnia kontroli brak wpłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 23** do protokołu.

17. Kontrahent Nr 00313 kwota należności**13,91 zł**

- FV/BT/2010/06208/U na kwotę 13,91 zł termin płatności 29/12/2010 - 2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 12.01.2011r.

Dowód wpłaty z dnia 05.01.2011r. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 24 do protokołu.

18. Kontrahent Nr 00318 kwota należności

168,29 zł

- FV/BT/2010/04484/U na kwotę 100,52 zł termin płatności 27/09/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 11.10.2010r.

FV/BT/2010/06392/U na kwotę 67,77 zł termin płatności 31/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.

Brak wezwań do zapłaty i dowodów zapłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 25 do protokołu.

19. Kontrahent Nr 00330 kwota należności

26,05 zł

- 5863/BT/ na kwotę 26,05 zł termin płatności 01/01/2009

Brak wezwania do zapłaty i dowodów zapłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 26 do protokołu.

20. Kontrahent Nr 00336 kwota należności

323,06 zł

*3208/BT/ na kwotę 255,29 zł termin płatności 12/09/2009

* FV//BT/2010/06445/U na kwotę 67,77 zł termin płatności 31/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.

Brak wezwań do zapłaty. Przedłożono dowód wpłaty KP 30 z dnia 11.01.2011 roku na kwotę 67,77 zł. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 27 do protokołu.

21. Kontrahent Nr 00351 kwota należności

76,73 zł

- FV/BT/2010/04862/U na kwotę 26,92 zł termin płatności 29/09/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 13.10.2010r.

- FV/BT/2010/05293/U na kwotę 26,92 zł termin płatności 27/10/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r.

- FV/BT/2010/05658/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 25/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010r.
- FV/BT/2010/06347/U na kwotę 13,91 zł termin płatności 31/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.

Przedłożono zbiorcze wezwanie do zapłaty z dnia 25.05.2011 roku. Do dnia kontroli brak zapłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 28 do protokołu.

22. Kontrahent Nr 00374 kwota należności 45,55 zł

- 6288/BT na kwotę 22,67zł termin płatności do 14/01/2010r
- FV/BT/2010/06281/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 30/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.

Brak wezwania do zapłaty. Przedłożono dowód zapłaty z dnia 02.02.2011r na kwotę 100,75 zł i z dnia 02.03.2011 na kwotę 95.99 zł

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 29 do protokołu.

23. Kontrahent Nr 00385 kwota należności 24,46 zł

- FV/BT/2010/05809/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 02/12/2010 - 2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 16.12.2011r.

Nie przedłożono wezwania do zapłaty oraz dowodu zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 30 do protokołu.

24. Kontrahent Nr 00406 kwota należności 76,71 zł

- FV/BT/2010/06381/U na kwotę 76,71 zł termin płatności 31/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011 r.

Przedłożono dowód zapłaty z dnia 14.01.2011r na kwotę 76,71 zł oraz potwierdzenie salda na 31.12.2010 roku.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 31 do protokołu.

25. Kontrahent Nr 00417 kwota należności 210,90 zł

- FV/BT/2010/05671/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 25/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010 r – zapłata 25.01.2011r.
- FV/BT/2010/05672/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 25/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010 r – zapłata 25.01.2011r.
- FV/BT/2010/06131/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 22/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011 r – zapłata 5.01.2011r.

- FV/BT/2010/06132/U na kwotę 26,93 zł termin płatności 22/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011 r – zapłata 5.01.2011r.
- FV/BT/2010/06146/U na kwotę 148,06 zł termin płatności 22/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011 r – zapłata 5.01.2011r.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 32 do protokołu.

26. Kontrahent Nr 00435 kwota należności

36,69 zł

- FV/BT/2010/04071/U na kwotę 12,23 zł termin płatności 30/08/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r
- FV/BT/2010/05675/U na kwotę 12,23 zł termin płatności 25/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010r
- FV/BT/2010/06134/U na kwotę 12,23 zł termin płatności 22/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011 r

Nie przedłożono wezwań do zapłaty i dowodów wpłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 33 do protokołu.

27. Kontrahent Nr 00443 kwota należności

279,62 zł

- 3387/BT na kwotę 85,76 zł termin płatności 13/08/2009
- FV/BT/2010/00384/U na kwotę 107,24 zł termin płatności 14.02./2010
- FV/BT/2010/04306/U na kwotę 86,62 zł termin płatności 03/09/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 17.09.2010r

Nie przedłożono wezwań do zapłaty i dowodów wpłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 34 do protokołu.

28. Kontrahent Nr 00461 kwota należności

107,32 zł

- 14953/BT na kwotę 8,87 zł termin płatności 14/10/2009
- FV/BT/2010/00315/U na kwotę 8,87 zł termin płatności 28/01/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 11.02.2010r
- FV/BT/2010/00666/U na kwotę 8,87 zł termin płatności 25/02/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 11.03.2010r
- FV/BT/2010/01310/U na kwotę 8,87 zł termin płatności 31/03/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.04.2010r
- FV/BT/2010/01624/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 26/04/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 10.05.2010r

- FV/BT/2010/02011/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 27/05/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 10.06.2010r
- FV/BT/2010/03439/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 31/07/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.08.2010r
- FV/BT/2010/04077/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 30/08/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r
- FV/BT/2010/04905/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 29/09/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 13.10.2010r
- FV/BT/2010/05316/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 27/10/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r
- FV/BT/2010/05676/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 25/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 09.12.2010r
- FV/BT/2010/06135/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 22/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011r

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty – do dnia kontroli należność nie uregulowana.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 35 do protokołu.

29. Kontrahent Nr 00279 kwota należności

3.948,55 zł

- FV/BT/2010/04975/U na kwotę 1.645,23 zł termin płatności 30/09/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.10.2010r – zapłacono 01.02.2011r – kwota 1645,23zł.
- FV/BT/2010/05275/U na kwotę 658,09 zł termin płatności 27/10/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2011r – zapłacono 11.02.2011 – kwota 658,09
- FV/BT/2010/05704/U na kwotę 658,09 zł termin płatności 30/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.12.2011r- zapłacono 15.03.2011- kwota 658,09zł
- FV/BT/2010/06332/U na kwotę 987,14 zł termin płatności 31/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r – brak zapłaty.

Przedłożono wezwanie do zapłaty z dnia 15.03.2011 roku oraz dwa dowody wpłat odsetek tj.

- KP nr 117 z dnia 17.03.2011r- tytułem „odsetki od należności” kwota 21,56 zł.

- Kp nr 181 z dnia 17.03.2011 – tytułem „odsetki od należności” kwota 29,77 zł.

Odsetki za faktury zapłacone ogółem wynoszą 107,59 zł.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 36 do protokołu.

30. Kontrahent Nr 00494 kwota należności

22,87 zł

- FV/BT/2010/06235/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 29/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 12.01.2011r.

Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „

przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 37 do protokołu.

31. Kontrahent Nr 00517 kwota należności

389,78 zł

- FV/BT/2010/04993/U na różnicę 96,26 zł termin płatności 30/09/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.10.2010r
- FV/BT/2010/05728/U na kwotę 97,84 zł termin płatności 30/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.12.2010r
- FV/BT/2010/06153/U na kwotę 97,84 zł termin płatności 22/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011r – zapłacono 21.01.2011 kwota 97,84 zł.
- FV/BT/2010/05211/U na kwotę 97,84 zł termin płatności 27/10/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r

Przedłożono wezwanie do zapłaty z dnia 19.04.2011 roku .Dowodów zapłaty brak.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zlecniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 38 do protokołu.

32. Kontrahent Nr 00522 kwota należności

662,57 zł

- 4666/BT na kwotę 19,02 zł termin płatności 14/10/2008
- 5621/BT na kwotę 14,09 zł termin płatności 10/12/2008
- 6257/BT na kwotę 19,02 zł termin płatności 05/01/2009
- 247/BT na kwotę 74,33 zł termin płatności 12/02/2009
- 636/BT na kwotę 15,14 zł termin płatności 13/03/2009
- 1282/BT na kwotę 15,14 zł termin płatności 08/04/2009
- 1690/BT na kwotę 20,07 zł termin płatności 12/05/2009
- 2086/BT na kwotę 15,14 zł termin płatności 12/06/2009
- 2808/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 14/07/2009
- 3333/BT na kwotę 40,41 zł termin płatności 13/08/2009
- 4014/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 11/09/2009
- 4900/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 14/10/2009
- 5339/BT na kwotę 17,74 zł termin płatności 10/11/2009
- 5695/BT na kwotę 17,74 zł termin płatności 10/12/2009
- 6376/BT na kwotę 22,67 zł termin płatności 14/01/2010
- FV/BT/2010/00244/U na kwotę 77,13 zł termin płatności 28/01/2010
- FV/BT/2010/00692/U na kwotę 17,94 zł termin płatności 25/02/2010
- FV/BT/2010/01335/U na kwotę 17,94 zł termin płatności 31/03/2010
- FV/BT/2010/01648/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 26/04/2010
- FV/BT/2010/02034/U na kwotę 17,94 zł termin płatności 27/05/2010
- FV/BT/2010/02809/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 28/06/2010
- FV/BT/2010/03447/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 31/07/2010
- FV/BT/2010/04100/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 30/08/2010
- FV/BT/2010/04927/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 29/09/2010
- FV/BT/2010/05325/U na kwotę 17,94 zł termin płatności 27/10/2010
- FV/BT/2010/05684/U na kwotę 17,94 zł termin płatności 25/11/2010
- FV/BT/2010/06368/U na kwotę 22,87 zł termin płatności 31/12/2010

Do dnia kontroli należność nie została uregulowana. Przedłożono wezwanie do zapłat z dnia 09.05.2011 roku na kwotę główną 758,54 zł plus odsetki 131,04 zł. Dnia 30.05.2011 roku został

wystawiony Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym – Sygn.aktINc1495/11 – na kwotę 889,58 zł oraz kwotę 210,00 tytułem kosztów sądowych.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 39 do protokołu.

33. Kontrahent Nr 00544 kwota należności 444,86 zł

- FV/BT/2010/02114/U na różnicę 21,65 zł termin płatności 31/05/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.06.2010r
- FV/BT/2010/04137/U na kwotę 97,84 zł termin płatności 30/08/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r
- FV/BT/2010/03654/U na kwotę 251,99 zł termin płatności 06/09/2010r
- FV/BT/2010/04996/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 30/09/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.10.2010r
- FV/BT/2010/05716/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 30/11/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.12.2010r
- FV/BT/2010/06160/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 22/12/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 05.01.2011r – zapłacono 12.01.2011 kwotę 24,46 zł.

Przedłożono wezwanie do zapłaty 000749B/2011 z dnia 08.03.2011 roku na w/w zaległości oraz bankowy dowód wpłaty z datą realizacji 03.02.2011 roku na wartość 600,33 zł gdzie jako nadawca i odbiorca widnieje Mieleński Ośrodek Sportu natomiast w tytule zapłaty nazwisko i imię kontrahenta. Dnia 10.06.2011 roku Gł. Księgowa Lidia Szmyd złożyła wyjaśnienie odnośnie wpłaty na kwotę 600,33 zł cyt.” Nazwa na dowodzie wpłaty jest wypełniana przez kontrahenta, jednak konto z którego jest dokonana wpłata nie jest kontem MOSiR”- patrz zał. Nr 7 do protokołu..

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 40 do protokołu.

34. Kontrahent Nr 00569 kwota należności 1046,38 zł

- FV/BT/2010/01405/U na różnicę 265,35 zł termin płatności 30/04/2010
- FV/BT/2010/02424/U na kwotę 452,51 zł termin płatności 23/06/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 07.07.2010r
- FV/BT/2010/05227/U na kwotę 108,38 zł termin płatności 10/11/2010 -370,88
- FV/BT/2010/05816/U na kwotę 220,14 zł termin płatności 02/12/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 16.12.2010r

Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty .

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 41 do protokołu.

35. Kontrahent Nr 00580 kwota należności

112,61 zł

- FV/BT/2010/06238/U na kwotę 112,61 zł termin płatności 29/12/2010 z dokumentu **źródłowego termin płatności 12.01.2011r**

Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty .

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 42** do protokołu.

36. Kontrahent Nr 00596 kwota należności

285,90 zł

- 5447/BT na kwotę 285,90 zł termin płatności 14/11/2009 z dokumentu **źródłowego termin płatności do 14.11.2009r**

Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty – do dnia kontroli należność nie uregulowana.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 43** do protokołu.

37. Kontrahent Nr 00645 kwota należności

59,19 zł

- FV/BT/2010/01071/U na kwotę 59,19 zł termin płatności 26/07/2010

Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty – do dnia kontroli należność nie uregulowana.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 44** do protokołu.

38. Kontrahent Nr 00679 kwota należności

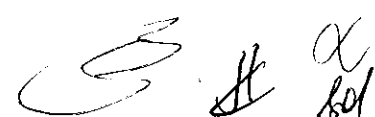
63,70 zł

- FV/BT/2010/02439/U na kwotę 63,70 zł termin płatności 23/06/2010 – z dokumentu **źródłowego termin płatności 07.07.2010r.**

Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty – do dnia kontroli należność nie uregulowana.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 45** do protokołu.



39. Kontrahent Nr 00708 kwota należności

192,79 zł

- 5937/BT na kwotę 28,89 zł termin płatności 01/01/2009
- 977/BT na kwotę 30,46 zł termin płatności 06/04/2009
- 4580/BT na kwotę 60,07 zł termin płatności 13/10/2009
- FV/BT/2010/00977/U na różnicę 36,68 zł termin płatności 22/03/2010 – **z dokumentu źródłowego termin płatności 05.04.2010r**
- FV/BT/2010/5825 na kwotę 36,69 zł z terminem płatności 02.12.2010 - **z dokumentu źródłowego termin płatności 16.12.2010r**

• Nie przedłożono wezwania do zapłaty i dowodu zapłaty – do dnia kontroli należność nie uregulowana.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 46** do protokołu.

40. Kontrahent Nr 00726 kwota należności

1 823,76 zł

- FV/BT/2010/05006/U na różnicę 1480,71 zł termin płatności 30/09/2010 -27,00- **z dokumentu źródłowego termin płatności 14.10.2010r – dowód zapłaty z dnia 10.03.2011r na kwotę 1480,71 zł .**
- FV/BT/2010/05751/U na kwotę 370,05 zł termin płatności 30/11/2010 – **z dokumentu źródłowego termin płatności 14.12.2011r - dowód zapłaty z dnia 11.01.2011r na kwotę 370,05 zł .**

Nie przedłożono wezwań do zapłaty , natomiast bankowe dowody zapłaty oraz dowód KP nr 168 z dnia 2011.03.11 z tytułem wpłaty „ odsetki od należności „ na kwotę 81,59 zł.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 47** do protokołu.

41. Kontrahent Nr 00732 kwota należności

67,77 zł

- FV/BT/2010/06457/U na kwotę 67,77 zł termin płatności 31/12/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r .- dowód zapłaty z dnia 13.01.2011r na kwotę 67,77 zł .**

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 48** do protokołu.

42. Kontrahent Nr 00733 kwota należności**200,94 zł**

- FV/BT/2010/00361/U na kwotę 200,94 zł termin płatności 30/01/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 13.02.2010r .

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodu wpłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem za świadczenie usług komunalnych Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach „jednorazowo”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 49 do protokołu.

43. Kontrahent Nr 00768 kwota należności**752,47 zł**

- 784/BT na różnicę 10,74 zł termin płatności 05/06/2007
- 920/BT na kwotę 12,36 zł termin płatności 06/07/2007
- 2074/BT na kwotę 15,38 zł termin płatności 08/10/2007
- 2605/BT na kwotę 15,38 zł termin płatności 05/11/2007
- 2714/BT na kwotę 15,38 zł termin płatności 14/12/2007
- 2815/BT na kwotę 15,38 zł termin płatności 28/12/2007
- 2063/BT na kwotę 9,63 zł termin płatności 13/06/2008
- 2627/BT na kwotę 19,26 zł termin płatności 14/07/2008
- 3240/BT na kwotę 19,26 zł termin płatności 11/08/2008
- 3573/BT na kwotę 19,26 zł termin płatności 10/09/2008
- 4783/BT na kwotę 28,89 zł termin płatności 14/10/2008
- 5272/BT na kwotę 19,26 zł termin płatności 12/11/2008
- 5709/BT na kwotę 19,26 zł termin płatności 10/12/2008
- 6340/BT na kwotę 19,26 zł termin płatności 05/01/2009
- 322/BT na kwotę 20,31 zł termin płatności 13/02/2009
- 722/BT na kwotę 20,31 zł termin płatności 13/03/2009
- 1781/BT na kwotę 20,31 zł termin płatności 13/05/2009
- 2183/BT na kwotę 20,31 zł termin płatności 12/06/2009
- 2918/BT na kwotę 24,27 zł termin płatności 14/07/2009
- 3454/BT na kwotę 24,27 zł termin płatności 13/08/2009
- 4147/BT na kwotę 24,27 zł termin płatności 14/09/2009
- 4998/BT na kwotę 36,40 zł termin płatności 14/10/2009
- 5405/BT na kwotę 24,27 zł termin płatności 10/11/2009
- 5754/BT na kwotę 24,27 zł termin płatności 10/12/2009
- FV/BT/2010/00725/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 25/02/2010
- FV/BT/2010/01360/U na kwotę 36,69 zł termin płatności 31/03/2010
- FV/BT/2010/01669/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 26/04/2010
- FV/BT/2010/02055/U na kwotę 17,95 zł termin płatności 27/05/2010
- FV/BT/2010/02833/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 28/06/2010
- FV/BT/2010/03206/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 28/07/2010
- FV/BT/2010/04277/U na kwotę 36,69 zł termin płatności 31/08/2010
- FV/BT/2010/04948/U na kwotę 12,23 zł termin płatności 29/09/2010
- FV/BT/2010/05223/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 27/10/2010
- FV/BT/2010/05551/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 24/11/2010
- FV/BT/2010/06118/U na kwotę 24,46 zł termin płatności 22/12/2010

Przedłożono jedno zbiorcze wezwanie do zapłaty nr 000372/2010 z dnia 08.04.2010 roku na kwotę 631,78 plus odsetki 106,39 – brak potwierdzenia odbioru wezwania. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem , za świadczone usługi Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach; jednorazowo. Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 50 do protokołu.

44. Kontrahent Nr 00771 kwota należności**5 341,14 zł**

- FV/BT/2010/02971/U na kwotę 411,31 zł termin płatności 30/06/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 14.07.2010r .
- FV/BT/2010/03331/U na kwotę 2 486,76 zł termin płatności 29/07/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 12.08.2010r .
- FV/BT/2010/04191/U na kwotę 2 169,36 zł termin płatności 30/08/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r .
- FV/BT/2010/05062/U na kwotę 273,71 zł termin płatności 14/10/2010

Do kontroli **przedłożono Sądowe Nakazy zapłaty w postępowaniu upominawczym** wystawione w dniach 05.05.2011 i 10.05.2011 roku na kwoty: 5.836.64 zł (na w/w faktury) oraz 2130,31 zł. Do dnia kontroli brak wpłat. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „ przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 51** do protokołu.

45. Kontrahent Nr 00793 kwota należności**123,80 zł**

- 4376/BT na kwotę 26,05 zł termin płatności 14/10/2008
- 5957/BT na kwotę 30,99 zł termin płatności 01/01/2009
- 778/BT na kwotę 66,76 zł termin płatności 27/03/2009

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty. Okazano kontrolującemu pismo z dnia 11.03.2009 roku z prośbą o rozwiązanie umowy na wywóz nieczystości stałych z powodu śmierci kontrahenta .

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „ przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 52** do protokołu.

46. Kontrahent Nr 00823 kwota należności**39,46 zł**

- 3706/BT na kwotę 39,46 zł termin płatności do 01/09/2009

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „ przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 53** do protokołu.

47. Kontrahent Nr 00872 kwota należności**3.200,93 zł**

- 2952/BT na kwotę 1 000,75 zł termin płatności do 14/07/2009
- 3503/BT na kwotę 1 000,75 zł termin płatności do 14/08/2009
- 4211/BT na kwotę 889,56 zł termin płatności do 14/09/2009
- 5067/BT na kwotę 309,87 zł termin płatności do 14/10/2009

Do kontroli przedłożono zbiorcze wezwanie do zapłaty na w/w zaległości nr 000732/2010 z dnia 07.10.2010 r. Sprawa została przekazana do Rady prawnego celem skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 54 do protokołu.

48. Kontrahent Nr 00914 kwota należności 503,98 zł

- FV/BT/2010/03556/U na różnicę 503,98 zł termin płatności 14/08/2010

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 55 do protokołu.

49. Kontrahent Nr 00928 kwota należności 831,65 zł

- FV/BT/2010/04219/U na kwotę 758,27 zł termin płatności 30/08/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010 roku – dowód wpłaty KP 266 z dnia 2011.04.11 na kwotę 758,27 zł.
- FV/BT/2010/05070/U na kwotę 73,38 zł termin płatności 14/10/2010 – brak wpłaty.

Wystawiono wezwanie do zapłaty dnia 2011/03/18 na w/w zaległości. Przedłożono dowód wpłat KP nr 263 z dnia 11.04.2011 roku t na kwotę 56.71 tytułem – odsetki od należności.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 56 do protokołu.

50. Kontrahent Nr 00929 kwota należności 290,28 zł z

- FV/BT/2010/03714/U na różnicę 290,28,28 zł termin płatności 28/08/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 11.09.2010 roku.

Wystawiono wezwanie do zapłaty dnia 2011/03/18 na w/w zaległość.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 57 do protokołu.

51. Kontrahent Nr 00935 kwota należności 465,11 zł

- 1406/BT na kwotę 465,11 zł termin płatności do 14/04/2009

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem za świadczenie usług komunalnych Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach jednorazowo w dniu odbioru worków w siedzibie MOSiR w Mielnie. Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 58** do protokołu.

52. Kontrahent Nr 00958 kwota należności

990,63 zł

- FV/BT/2010/03578/U na kwotę 990,63 zł termin płatności 31/07/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 14.08.2010 roku .

Do kontroli przedłożono Fakturę korygującą nr FK/BT/2011/00016/U z dnia 25.03.2011 roku , wystawioną do w/w faktury – wartość po korekcie 354,67 zł .

Kwota 354,67 zł została wpłacona 28.03.2011 roku – dowód KP nr 194 z dnia 28.03.2011r. Do korekty zostało złożone wyjaśnienie. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „ przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami oraz wyjaśnieniem stanowi **załącznik nr 59** do protokołu.

53. Kontrahent Nr 01020 kwota należności

384,94 zł

- 1459/BT na kwotę 184,00 zł termin płatności do 06/05/2009
- FV/BT/2010/01771/U na kwotę 200,94 zł termin płatności 12/05/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 26.05.2011 r.

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach jednorazowo w dniu odbioru worków w siedzibie MOSiR w Mielnie. Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 60** do protokołu.

54. Kontrahent Nr 01045 kwota należności

151,26 zł

- FV/BT/2010/00363/U na kwotę 151,26 zł termin płatności 30/01/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 13.02.2011r.

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

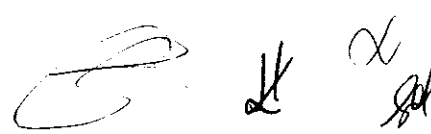
Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur y wystawionej w dniu odbioru worków w siedzibie MOSiR w Mielnie w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturze termin płatności określony został „ przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 61** do protokołu.

55. Kontrahent Nr 01063 kwota należności

1 070,71 zł

- 3630/BT na kwotę 328,24 zł termin płatności do 25/08/2009
- 6106/BT na kwotę 80,83 zł termin płatności do 14/01/2010
- FV/BT/2010/01041/U na kwotę 117,95 zł termin płatności 22/03/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 05.04.2010r.



- FV/BT/2010/02517/U na kwotę 63,70 zł termin płatności 23/06/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 07.07.2010r.
- FV/BT/2010/04631/U na kwotę 380,40 zł termin płatności 27/09/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 11.10.2010r.
- FV/BT/2010/06057/U na kwotę 99,59 zł termin płatności 03/12/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 17.12.2011r.

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 62 do protokołu.

56. Kontrahent Nr 01254 kwota należności 282,60 zł

- 4233/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności do 13/10/2008
- 5803/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności do 31/12/2008
- 841/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności do 06/04/2009
- 4402/BT na kwotę 53,22 zł termin płatności do 12/10/2009
- 5874/BT na kwotę 53,22 zł termin płatności do 12/01/20010
- FV/BT/2010/5767/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 02/12/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 16.12.2010r.

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 9 pkt 2 Zleceniobiorca będzie wystawiał Zleceniodawcy za świadczone usługi faktury w okresach kwartalnych.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 63 do protokołu.

57. Kontrahent Nr 01289 kwota należności 561,94 zł

- 5056/BT na kwotę 51,61 zł termin płatności 14/10/2009
- 6156/BT na kwotę 26,61 zł termin płatności 14/01/2010
- FV/BT/2010/01091/U na kwotę 26,93 zł termin płatności 25/03/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 08.04.2010r.
- FV/BT/2010/01785/U na kwotę 88,72 zł termin płatności 27/05/2010
- FV/BT/2010/02575/U na kwotę 26,93 zł termin płatności 25/06/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 09.07.2010r.
- FV/BT/2010/03832/U na kwotę 305,23 zł termin płatności 28/08/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 11.09.2010r
- FV/BT/2010/04710/U na kwotę 8,98 zł termin płatności 28/09/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 12.10.2010r.
- FV/BT/2010/06461/U na kwotę 26,93zł termin płatności 31.12/2010 - z dokumentu źródłowego termin płatności 14.01.2011r.

Do kontroli przedłożono zbiorcze wezwanie do zapłaty z dnia 18.04.2011 roku na kwotę główną 589,12 odsetki 56,05 zł.

Dnia 16 maja 2011 roku został wystawiony **Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym** na kwotę 650,39 zł plus odsetki ustawowe liczone od dnia 11 maja 2011 do dnia zapłaty.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zlecniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 64** do protokołu.

58. Kontrahent 01293 kwota należności

653,00 zł

- 843/BT/2006 na różnicę 5,10 zł termin płatności 06.07.2006
- 249/BT/2007 na kwotę 24,72 zł termin płatności 29.03.2007
- 971/BT na kwotę 24,72 zł termin płatności 06/07/2007
- 2124/BT na kwotę 30,75 zł termin płatności 08/10/2007
- 2865/BT na kwotę 30,75 zł termin płatności 28/12/2007
- 556/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 08/04/2008
- 2158/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 01/07/2008
- 4222/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 13/10/2008
- 830/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 06/04/2009
- 2307/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 10/07/2009
- 4391/BT na kwotę 53,22 zł termin płatności 12/10/2009
- 5863/BT na kwotę 53,22 zł termin płatności 12/01/2010
-
- FV/BT/2010/00787/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 18/03/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 01.04.2010r.**
- FV/BT/2010/02250/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 22/06/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 07.07.2010r.**
- FV/BT/2010/04361/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 27/09/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 11.10.2010r.**
- FV/BT/2010/05782/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 02/12/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 16.12.2010r.**

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 10 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach kwartalnych. Nie uregulowanie należności w wyznaczonym terminie spowoduje naliczenie ustawowych odsetek i umowa może ulec niezwłocznemu zawieszeniu i odpady nie będą wywożone do czasu uregulowania należności.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 65** do protokołu.

59. Kontrahent Nr 01306 kwota należności

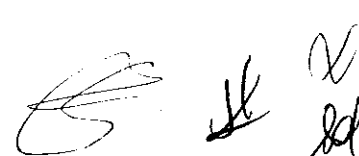
5218,73 zł

- FV/ 2010/01575/U na kwotę 4 832,10 zł termin płatności 27/12/2010
- FV/2010/01583/U na kwotę 162,36 zł termin płatności 11/01/2011
- FV/BT/2010/06448/U na kwotę 224,27 zł termin płatności 14/01/2011

Wezwań do zapłaty brak. Przedłożono dowód wpłaty KP nr 96 z dnia 07/02/2011r na łączną kwotę 5.370,09 zł oraz KP n 96 z dnia 07.02.2011 na kwotę 75,76 tytułem „ odsetki od należności”

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zlecniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach. Na fakturach termin płatności określony został „, przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 66** do protokołu.



60. Kontrahent Nr 01317 kwota należności**258,68 zł**

- FV/BT/2010/03636/U na różnicę 23,96 zł termin płatności 19/08/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 02.09.2010r.**
- FV/BT/2010/04332/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 27/09/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 11.10.2010r.**
- FV/BT/2010/05113/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 27/10/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 10.11.2010r.**
- FV/BT/2010/05457/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 24/11/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 08.12.2010r.**
- FV/BT/2010/06098/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 20/12/2010 **z dokumentu źródłowego termin płatności 03.01.2011r.**

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 10 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach miesięcznych płatne w ciągu 7 dni od daty doręczenia.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 67** do protokołu.

61. Kontrahent Nr 01477 kwota należności**33,58 zł**

- 2424/BT na kwotę 16,79 zł termin płatności do 10/10/2007
- 3162/BT na kwotę 16,79 zł termin płatności do 31/12/2007

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 9 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych Zleceniobiorca będzie wystawiał Zleceniodawcy faktury w okresach kwartalnych. Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 68** do protokołu.

62. Kontrahent Nr 01482 kwota należności**277,96 zł**

- 1620/BT na kwotę 277,96 zł termin płatności do **04/09/2006**

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 9 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał Zleceniodawcy faktury w okresach jednorazowych na koniec sezonu.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 69** do protokołu.

63. Kontrahent Nr 01624 kwota należności**84,94 zł**

- 6060/BT na kwotę 84,94 zł termin płatności do 14/01/2010

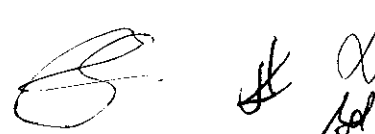
Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 6 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach kwartalnych w terminach określonych na fakturach.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 70** do protokołu.

64. Kontrahent Nr 01647 kwota należności**353,42 zł**

- 1364/BT na kwotę 109,95 zł termin płatności 07/08/2003



- 1635/BT na kwotę 243,47 zł termin płatności 04/09/2003

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty, natomiast przedłożono postanowienie z Sądu Rejonowego w Koszalinie w sprawie uchylenia Nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym wraz ze zwrotem pozwu..

Zgodnie z § 10 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur w terminie 7 dni od daty doręczenia . Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 71** do protokołu.

65. Kontrahent Nr 01652 kwota należności 488,17 zł

- kaucja na kwotę -80,00 zł
- 3392/BT na kwotę 269,64 zł termin płatności do 14/08/2008
- 3468/BT na kwotę 298,53 zł termin płatności do 05/09/2008

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 6 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach miesięcznych płatne w terminie podanym na fakturze.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 72** do protokołu.

66. Kontrahent Nr 01655 kwota należności 976,00 zł

- 6466/BT na kwotę 976,00 zł termin płatności do 14/01/2010

Nie przedłożono wezwania do zapłaty ani dowodów wpłat.

Przedłożono **zlecenie kierowane do Dyrektora MOSR w Mielnie z dnia 11.12.2009 roku**

Na wykonanie usługi w godz. 10.15 do 14.00- sprzątanie placu przed sklepem- na terenie posesji położonej w Koszalinie ul. Morska 6 . Należność za usługę zostanie uregulowana po otrzymaniu faktury VAT.

Kserokopia zlecenia i faktury stanowi **załącznik nr 73** do protokołu.

67. Kontrahent Nr 01657 kwota należności 11 690,00 zł

- 1130 na różnicę 1320,00 zł termin płatności 23/10/2006
- 1078 na kwotę 7320,00 zł termin płatności 07/09/2007
- 1815 na kwotę 3050,00 zł termin płatności 15/10/2008

Do kontroli przedłożono umowę oraz dwa aneksy do umowy. Przedłożono dokumenty źródłowe
- fak. NR KS/1130/2006 wartość netto 6000,00 zł VAT 1.320,00 zł , brutto 7.320,00 zł, z dnia 16.10.2006 roku – przebieralnie i bramy zgodnie z umową.

- fak. NR KS/1078/2007 wartość netto 6000,00 zł VAT 1.320,00 zł brutto 7.320,00 zł z dnia 31.08.2007r - przebieralnie i bramy zgodnie z umową.

- fak. NR KS /1815/2008 wartość netto 2.500,00 zł VAT 550,00 zł brutto 3.050,00 zł z dnia 08.10.2008 roku - przebieralnie i bramy wg aneksu do umowy z dnia 07.10.2008 roku.

Brak wezwań do zapłaty i dowodów zapłaty.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 74** do protokołu.

68. Kontrahent Nr 01660 kwota należności**3.782,00 zł**

- 1801 na kwotę 3782,00 zł termin płatności 07/10/2008

Do kontroli nie przedłożono , umowy , wezwań do zapłaty , dowodów zapłaty. Przedłożono dokument źródłowy fakturę. NR KS/1801/2008r, na wartość netto 3.100,00 zł VAT 682,00 zł , brutto 3.782,00 zł , – za zużycie energii elektrycznej.

Dnia 10.06.2010 roku Gł. Księgowa złożyła wyjaśnienie odnośnie braku umowy w formie pisemnej dla kontrahentów nr 01660 i 01666 i tak: cyt. Faktura KS /1801/2008 wystawiona dla kontrahenta 0 1660 i faktura nr KS /932/2006 wystawiona dla kontrahenta 01666 nie posiadają umowy pisemnej. Zostały zawarte w formie umowy ustnej z ówczesnym Dyrektorem MOSiR”- patrz załącznik nr 7 do protokołu.

Kserokopia w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 75** do protokołu kontroli.

69. Kontrahent Nr 01666 kwota należności**1 116,01zł**

- 932 na kwotę 1.116,01 zł termin płatności 18/08/ 2006r

Do kontroli nie przedłożono , dowodów zapłaty ani umowy . Przedłożono dokument źródłowy fakturę. NR KS/932/2006r , na wartość netto 1.043,00 zł VAT 73,01 zł , brutto 1116,01 zł , – za zajęcia treningowe .Wezwanie do zapłaty z dnia 02/06/2011 roku na kwotę 1.116,01 zł plus odsetki 656,26 zł.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 76** do protokołu.

70. Kontrahent Nr 01806 kwota należności**189,07 zł**

- FV/2010/01789/U na kwotę 189,07 zł termin płatności 04/06/2010 – termin płatności przelew 21 dni .

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 77** do protokołu.

71. Kontrahent Nr 01959 kwota należności**676,95 zł**

- FV/2010/04247/U na różnicę 676,95 zł termin płatności 30/08/2010 – z dokumentu źródłowego termin płatności 13/09/2010.

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty. Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „ przelew 14 dni”. Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi **załącznik nr 78** do protokołu.

72. Kontrahent Nr 01992 kwota należności**812,20 zł**

- FV/2010/03837/U na kwotę 789,32 zł termin płatności 30/08/2010
- FV/2010/06463/U na kwotę 22,88 zł termin płatności 14/01/2011

Przedłożono wezwanie do zapłaty z dnia 18/03/2011r na kwotę 789,32 zł plus odsetki 52,29zł (fak. 3837/2010 /U) oraz dowód wpłat KP nr 215 z dnia 09.06.2011 roku na kwotę 441,61 zł.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 79 do protokołu.

73. Kontrahent Nr 02178 kwota należności

1 796,25 zł

- FV/BT/2010/04261/U na kwotę 1 121,36 zł termin płatności 30/08/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 13.09.2010r.
- FV/BT/2010/05083/U na kwotę 450,62 zł termin płatności 14/10/2010
- FV/BT/2010/05426/U na kwotę 224,27 zł termin płatności 28/10/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 11.11.2011r.

Przedłożono wezwanie do zapłaty z dnia 17.05.2011 roku . oraz Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wystawiony przez Sąd Rejonowy w Koszalinie dnia 30.05.2011 roku.- na kwotę 1.943,95 zł.

Zgodnie z § 5 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych zleceniodawca zobowiązany jest do zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi na podstawie faktur doręczonych pocztą w terminie określonym w tych fakturach . Na fakturach termin płatności określony został „przelew 14 dni”.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 80 do protokołu .

74. Kontrahent Nr 02192 kwota należności

574,81 zł

- FV/2010/03760/U na kwotę 574,81 zł termin płatności 28/08/2010 z dokumentu źródłowego termin płatności 11.09.2010r.

Nie przedłożono wezwań do zapłaty ani dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 6 umowy zawartej z kontrahentem za świadczone usługi komunalne Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresie za sezon , płatne w terminie podanym na fakturze.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 81 do protokołu.

75. Kontrahent Nr 02194 kwota należności

3050,00 zł

- FV/2010/0936/U na kwotę 3 050,00 zł termin płatności 21/07/2010

Przedłożono wezwanie do zapłaty z dnia 18.03.2011 roku , oraz Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wystawiony przez Sąd Rejonowy w Koszalinie dnia 13.05.2011 roku - na kwotę 3.369,37 zł wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 11 maja 2011r do dnia zapłaty, plus koszty sądowe.

Zgodnie z umową dzierżawca zobowiązuje się zapłacić MOSiR czynsz w wysokości 3.050 zł brutto – **płatny do 21.07.2010 roku**. Zgodnie z § 2 umowa zawarta na czas określony tj. 22.07.2010 roku.

Kserokopia umowy wraz z w/w dokumentami stanowi załącznik nr 82 do protokołu.

Do kontroli przedłożono dodatkowo wykazy kontrahentów z którymi zawarte są umowy dzierżawy sezonowe oraz wieloletnie .

Zgodnie z przedłożonym do kontroli wykazem kontrahentów mających zawarte umowy najmu-dzierżawy na okres sezonu letniego na dzień 31.12.2010 roku zalegają :

Kontrahent 02025 - stan należności wymagalnych na dzień **25.06.2010 roku** w kwocie **4.392,00 zł**- faktura VAT nr FV/2010/00579/ za dzierżawę terenu w okresie od 25.06.2010 do 10.09.2010r - umowa dzierżawy sezonowa nr18/2010 z dnia 25.06.2011r. Zgodnie z umową czynsz dzierżawny płatny w dniu podpisania umowy. Dnia 07.10.2010 roku zostało wystawione wezwanie do zapłaty nr 000726/2010 wraz z należnymi odsetkami. Następnie dnia 07.12.2010 roku sprawa została przekazana do Radcy Prawnego celem skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego. Do dnia kontroli należność nie została uregulowana .

W/w dokumenty stanowią **załącznik nr 83** do protokołu kontroli .

Zgodnie z przedłożonym do kontroli wykazem kontrahentów mających zawarte wieloletnie umowy najmu- dzierżawy wieloletnie koniec 2010 roku zalegają i tak:

Kontrahent Nr 1678 - stan należności wymagalnych na dzień **22.04.2010** roku w wysokości **2.105,17 zł** - faktura VAT nr FV/2010/00153/U za dzierżawę terenu w okresie od 16.06.2010 do 14.09.2010r - umowa dzierżawy wieloletnia nr 23/2008 z dnia 23.04.2008 r. Zgodnie z umową czynsz dzierżawny za w/w okres płatny 22.04.2010 roku. Dnia 07.10.2010 roku zostało wystawione wezwanie do zapłaty nr 000724/2010 wraz z należnymi odsetkami. Następnie dnia 18.10.2010 roku sprawa została przekazana do Radcy Prawnego celem skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego. Do dnia kontroli należność nie została uregulowana.

W/w dokumenty stanowią **załącznik nr 84** do protokołu kontroli.

Kontrahent Nr 01709 - stan należności wymagalnych na dzień **23.04.2010** roku w wysokości **2.236,75 zł**- faktura VAT nr FV/2010/00182/U za dzierżawę terenu w okresie od 16.06.2010 do 14.09.2010r - umowa dzierżawy wieloletnia nr 24 /2008 z dnia 23.04.2008r. Zgodnie z umową czynsz dzierżawny za w/w okres płatny 22.04.2010 roku. Dnia 07.06.2010 roku zostało wystawione wezwanie do zapłaty nr 000581/2010 wraz z należnymi odsetkami. Następnie sprawa została przekazana do Radcy Prawnego celem skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego. Dnia 22.10.2011 roku Sąd Rejonowy w Koszalinie VIII wydział Cywilny wystawił nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Do dnia kontroli należność nie została uregulowana .

W/w dokumenty stanowią **załącznik nr 85** do protokołu kontroli

Kontrahent Nr 00072 - stan należności wymagalnych na dzień **14.11.2010 r.** w wysokości **14.733,89 zł** - faktura VAT nr FV/2010/001521/ U za dzierżawę terenu w okresie od 16.06.2010 do 14.09.2010r (34.733,89zł). Wieloletnia umowa dzierżawy nr 57/06 z dnia 14.11.2006r, zgodnie z umową czynsz dzierżawny za w/w okres płatny do 14 listopada 2010 roku. W dniu 09.11.2010 roku kontrahent dokonał częściowej wpłaty w wysokości 20.000 zł, na poczet czynszu dzierżawnego za 2010r . Do zapłaty pozostała kwota z terminem płatności 14.11.2010r - 14.733,89 zł. Dnia 14.04.2011 roku zostało wystawione wezwanie do zapłaty nr 2011/04/14 na pozostałą zaległość za 2010r. Następnie dnia 22.04.2011 roku kontrahent złożył **wniosek w sprawie przesunięcia terminu płatności za 2010 rok do 20 lipca 2011 roku** z powodu trudnej sytuacji finansowej. Dnia 06.05.2011 roku Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie poinformował kontrahenta pismem znak L.DZ.766/2011, iż przyjął do wiadomości fakt że należności wraz z odsetkami zostaną uregulowane w terminie do 20.07.2011 roku.

W/w dokumenty stanowią **załącznik nr 86** do protokołu kontroli.

80. Kontrahent nr 01423- stan należności wymagalnych na dzień **24.04.2010** roku w wysokości **4.078,78 zł**- faktura VAT nr FV/2010/00152/U za dzierżawę terenu w okresie od 25.04.2009 do 24.04.2010 r- umowa dzierżawy wieloletnia nr 27/2008 z dnia 25.04.2008r. Zgodnie z umową czynsz dzierżawny za w/w okres płatny 24.04.2010 roku. Wystawiono wezwanie do zapłaty dnia 09.03.2011 roku. Sprawa została przekazana do Radcy Prawnego celem skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego dnia 30.03.2011 roku .

Dodatkowo kontrahent posiada zaległości z tytułu wywozu odpadów komunalnych na kwotę 3.623,71 zł – tak :

- 1667/BT na różnicę 27,95 zł termin płatności 01/12/2009
- 1668/BT na kwotę 89,79 zł termin płatności 01/12/2009
- FV/2010/00073/U na kwotę 186,89 zł termin płatności 29/01/2010
- FV/2010/00074/U na kwotę 90,69 zł termin płatności 29/01/2010
- FV/2010/00135/U na kwotę 190,06 zł termin płatności 01/04/2010
- FV/2010/00136/U na kwotę 92,11 zł termin płatności 01/04/2010
- FV/2010/00312/U na kwotę 194,96 zł termin płatności 07/06/2010
- FV/2010/00313/U na kwotę 92,11 zł termin płatności 07/06/2010
- FV/2010/01024/U na kwotę 470,47 zł termin płatności 05/08/2010
- FV/2010/01025/U na kwotę 117,40 zł termin płatności 05/08/2010
- FV/2010/01070/U na kwotę 230,56 zł termin płatności 09/08/2010
- FV/2010/01350/U na kwotę 237,28 zł termin płatności 03/09/2010
- FV/2010/01547/U na kwotę 994,82 zł termin płatności 07/12/2010
- FV/2010/01548/U na kwotę 178,47 zł termin płatności 07/12/2010
- FV/2010/01560/U na kwotę 92,11 zł termin płatności 14/12/2010
- FV/2010/01561/U na kwotę 191,74 zł termin płatności 14/12/2010
- FV/2010/00651/U na kwotę 146,30 zł termin płatności 13/07/2010

W/w dokumenty stanowią załącznik nr 87 do protokołu kontroli.

Na podstawie przeprowadzonej analizy można stwierdzić , że znaczna część należności odnosi się do najemców mieszkań komunalnych i socjalnych , którzy nie regulują swoich należności za wywóz odpadów komunalnych w dłuższym okresie czasu tj. **na przestrzeni lat 2007/ 2010** . Są to między innymi kontrahenci :

81. Kontrahent Nr 01258 kwota należności

700,57 zł

- 4232/BT na różnicę 12,61 zł termin płatności 13/10/2008
- 5801/BT na kwotę 58,74 zł termin płatności 31/12/2008
- 839/BT na kwotę 58,74 zł termin płatności 06/04/2009
- 4400/BT na kwotę 79,83 zł termin płatności 12/10/2009
- 5872/BT na kwotę 79,83 zł termin płatności 12/01/2010
- FV/BT/2010/00801/U na kwotę 88,02 zł termin płatności 01/04/2010
- FV/BT/2010/02237/U na kwotę 88,02 zł termin płatności 22/06/2010
- FV/BT/2010/04348/U na kwotę 88,02 zł termin płatności 27/09/2010
- FV/BT/2010/05769/U na kwotę 88,02 zł termin płatności 02/12/2010
- FV/BT/2010/2316/U na kwotę 58,74 zł termin płatności 10.07.2009

Przedłożono wezwanie do zapłaty 000681/2010 z dnia 07.10.2010 roku , na kwotę 612,55 plus odsetki 65,15 zł. Dnia 12.01.2011 roku kontrahent złożył do jednostki wniosek z prośbą o rozłożenie na raty zaległości 700,57 zł. Na wniosku widnieje zapis” zgoda – nieczytelny podpis”.

Zgodnie z zawartą umową z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach kwartalnych .

W/w dokumenty stanowią **załącznik nr 88** do protokołu.

82. Kontrahent Nr 01261 kwota należności

1146,53 zł

- 3067/BT na różnicę 14,56 zł termin płatności 05/08/2009
- 3668/BT na kwotę 62,09 zł termin płatności 01/09/2009
- 4367/BT na kwotę 62,09 zł termin płatności 12/10/2009
- 5121/BT na kwotę 62,09 zł termin płatności 09/11/2009
- 5496/BT na kwotę 62,09 zł termin płatności 10/12/2009
- 5839/BT na kwotę 62,09 zł termin płatności 12/01/2010
- FV/BT/2010/00004/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 04/02/2010
- FV/BT/2010/00415/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 09/03/2010
- FV/BT/2010/00745/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 31/03/2010
- FV/BT/2010/01406/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 07/05/2010
- FV/BT/2010/01798/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 24/05/2010
- FV/BT/2010/02207/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 22/06/2010
- FV/BT/2010/03055/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 22/07/2010
- FV/BT/2010/03622/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 19/08/2010
- FV/BT/2010/04318/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 11/10/2010
- FV/BT/2010/05099/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 10/11/2010
- FV/BT/2010/05443/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 08/12/2010
- FV/BT/2010/06084/U na kwotę 68,46 zł termin płatności 03/01/2011

Do kontroli przedłożono jedno zbiorcze wezwanie do zapłaty z dnia 10.03.2011 roku na kwotę 1.328,47 zł plus odsetki 135.03 zł oraz Nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wystawiony przez Sąd rejonowy w Koszalinie dnia 05.05.2011 roku.

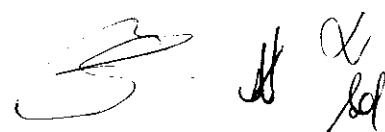
Zgodnie z zawartą umową z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach miesięcznych.

W/w dokumenty stanowią **załącznik nr 89** do protokołu.

83. Kontrahent Nr 01277 kwota należności

687,06 zł

- 257/BT na kwotę 24,72 zł termin płatności 29/03/2007
- 979/BT na kwotę 24,72 zł termin płatności 06/07/2007
- 2131/BT na kwotę 30,75 zł termin płatności 08/10/2007
- 2872/BT na kwotę 30,75 zł termin płatności 28/12/2007
- 533/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 08/04/2008
- 2163/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 01/07/2008
- 4227/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 13/10/2008
- 5797/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 31/12/2008
- 835/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 06/04/2009



- 2312/BT na kwotę 39,16 zł termin płatności 10/07/2009
- 4396/BT na kwotę 53,22 zł termin płatności 12/10/2009
- 5868/BT na kwotę 53,22 zł termin płatności 12/01/2010
- FV/BT/2010/00781/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 18/03/2010
- FV/BT/2010/02244/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 22/06/2010
- FV/BT/2010/04355/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 27/09/2010
- FV/BT/2010/05776/U na kwotę 58,68 zł termin płatności 02/12/2010

Nie przedłożono do kontroli wezwań do zapłaty , dowodów zapłaty.

Zgodnie z § 10 umowy zawartej z kontrahentem na świadczenie usług komunalnych Zleceniobiorca będzie wystawiał faktury w okresach kwartalnych płatne w ciągu 7 dni od daty doręczenia faktury. Nie uregulowanie należności w wyznaczonym terminie spowoduje naliczenie ustawowych odsetek i umowa może ulec niezwłocznemu zawieszeniu i odpady nie będą wywożone do czasu uregulowania należności.

W/w dokumenty stanowią załącznik nr 90 do protokołu.

84. kontrahent 1274 kwota należności za okres od **III 2007r do 31.12.2010** - **1.030,60 zł**

Przedłożono dwa zbiorcze wezwania do zapłaty tj.

* wez. 000688/2010 z dnia 07.10.2010r na należność gł. 942,58 zł + odsetki 176,00 zł

* wez. 000639/2010 z dnia 15.09.2010r na należność gł. 854,56 + odsetki 169,87 zł

W/w wezwania stanowią załącznik nr 91 do protokołu .

85. kontrahent 1268 kwota należności za okres od **III 2007r do 31.12.2010** - **674,30 zł**

Przedłożono trzy zbiorcze wezwania do zapłaty tj.

* wez. 000473/2010 z dnia 08.04.2010r na należność gł. 498,26 zł + odsetki 77,64 zł

* wez. 000637/2010 z dnia 15.09.2010r na należność gł. 556,94 + odsetki 107,82 zł

* wez. 000684 /2010 z dnia 07.10.2010r na należność gł. 615,62 + odsetki 112,40 zł

W/w wezwania stanowią załącznik nr 92 do protokołu.

86. kontrahent 1271 kwota należności za okres od **X 2006 r do 31.12.2010** - **355,90 zł**

Przedłożono dwa zbiorcze wezwania do zapłaty tj.

* wez. 000475/2010 z dnia 08.04.2010r na należność gł. 258,40 zł + odsetki 43,60 zł

* wez. 000686 /2010 z dnia 07.10.2010r na należność gł. 323,72 + odsetki 61,73 zł

W/w wezwania stanowią załącznik nr 93 do protokołu.

87. kontrahent 1266 kwota należności za okres od **V 2007r do 31.12.2010** - **2.201,50 zł**

Przedłożono jedno zbiorcze wezwania do zapłat tj.

* wezwanie z dnia 10.03.2011 roku na kwotę gł. 2.394,51 zł + odsetki 481,00 zł

Ponadto przedłożono pismo z dnia 08.06.2011 roku o treści cyt' Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji dnia 08.06.2011 r przekazuje p Andrzejowi Daszucie następujących dłużników" (w tym kontrahent 1266) wraz z zestawieniem zaległości.

W/w wezwanie wraz z pismem stanowią załącznik nr 94 do protokołu.

88. kontrahent 1284 kwota należności za okres od V 2007r do 31.12.2010 - **2.201,50 zł**
Przedłożono jedno zbiorcze wezwania do zapłat tj.

*** wezwanie z dnia 14.03.2011 roku na kwotę gł. 1.733,78 zł + odsetki 364,58 zł.**

Ponadto przedłożono pismo z dnia 27.04.2011 roku o treści cyt' Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji dnia 08.06.2011 r przekazuje p Andrzejowi Daszucie następujących dłużników" (w tym kontrahent 1284) wraz z zestawieniem zaległości.

W/w wezwanie wraz z pismem stanowią załącznik nr 95 do protokołu.

89. kontrahent 1313 kwota należności za okres od XII 2007r do 31.12.2010 - **298,42 zł**
Przedłożono jedno zbiorcze wezwania do zapłat tj.

*** wezwanie z dnia 16.03.2011 roku na kwotę gł. 298,42 zł + odsetki 56,99 zł**

Ponadto przedłożono pismo z dnia 13.04.2011 roku o treści cyt' Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji dnia 08.06.2011 r przekazuje p Andrzejowi Daszucie następujących dłużników" (w tym kontrahent 1313) wraz z zestawieniem zaległości.

W/w wezwanie wraz z pismem stanowią załącznik nr 96 do protokołu.

Odnośnie ściągalskości należności w Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie Gł. Księgowy Lidia Szmyd złożyła w formie pisemnej wyjaśnienie o treści cyt." Rok 2010 był przełomowym rokiem w Zakładzie, niosąc za sobą wiele zmian. Zmiana programu księgowego, a co się z tym wiąże wprowadzenie danych ze starego programu. Zamknięcie roku w starym programie niosło za sobą ogrom pracy. Na początku roku jeden z pracowników księgowości przebywał na długotrwałym zwolnieniu lekarskim , kolejny pracownik przyszedł w kwietniu bez doświadczenia. Wymagało to dużych nakładów pracy, aby przygotować go na stanowisko pracy. Braki kadrowe spowodowały, że weryfikacją rozrachunków zajmowało się mniej osób niż dotychczas. Niewielkie należności nie były kierowane na drogę sądową, ponieważ koszty procesu przewyższały należność. Nie zostały one spisane gdy stały się przedawnione, ponieważ by kontakt telefoniczny z kontrahentami i wystąpiła z jego strony deklaracja uregulowania należności.

Oświadczenie stanowi załącznik nr 97 do protokołu kontroli .

Gł. Księgowy Lidia Szmyd złożyła oświadczenie , że do kontroli przedłożono wszystkie dokumenty objęte kontrolą – załącznik nr 98 do protokołu kontroli.

W toku kontroli nie sporządzono dodatkowych dokumentów tj. odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów , protokołu dodatkowego itp.

Do protokołu zostały załączone : załączniki od nr 1 do nr 97, które stanowią część składową protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej strony.

Uwagi i wnioski kontrolowanej jednostki

.....
.....
.....
.....
.....
.....

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej

p.o. DYREKTOR

mgr Maciej Goza

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Spanialska

MIELNICKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI

ul. Słoneczna 9, tel./fax 94/3139-720, 3189-362
76-032 M I E L N O (1)
NIP 669-050-54-41

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę .

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowo-podatkowych

Krystyna Spanialska

Teresa Ambasz

URZĄD GMINY w MIELNIE

ul. B. Chrobrego 10, 76-032 MIELNO

woj. zachodniopomorskie

tel. 94-345-98-30, fax 94-345-98-34

REGON 000545455 NIP 669-10-21-952

DATA PODPISANIA PROTOKOŁU

16.06.2011.

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

02.07.2011

data.

podpis

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

02.07.2011
data. podpis