

Ocena działalności Młodzieżowej Spółdzielni Mieszkaniowej w Toruniu w świetle wyników przeprowadzonej całościowej lustracji działalności Spółdzielni w okresie 01.01.2015 r. – 31.12.2017 r. i badania sprawozdania finansowego za 2018 rok.

LUSTRACJA

Związek Rewizyjny Spółdzielni Mieszkaniowych z siedzibą w Toruniu przeprowadził w okresie od 17.09.2018 r. do 15.11.2018 r. pełną lustrację działalności Spółdzielni za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2017 r.

Przedmiotem lustracji były następujące zagadnienia:

1. Realizacja wniosków z poprzedniej lustracji.
2. Podstawy prawne i zakres działania.
3. Organizacja wewnętrzna i zatrudnienie.
4. Organizacja i działalność organów samorządowych.
5. Zagadnienia członkowskie i zaspakajanie potrzeb mieszkaniowych.
6. Planowanie działalności statutowej Spółdzielni Mieszkaniowej.
7. Gospodarka Zasobami Mieszkaniowymi.
8. Gospodarka remontowa Spółdzielni.
9. Działalność społeczno – wychowawcza.
10. Transport.
11. Działalność inwestycyjna.
12. Rachunkowość i finanse.

Ustalenia lustracji oparte są na stwierdzonych faktach, na podstawie przedłożonych lustratorowi dokumentów oraz wyjaśnień złożonych przez pracowników. Do badań lustracyjnych przyjęto metodę losową.

Spółdzielnia poddała się badaniu lustracyjnemu co oznacza wypełnienie obowiązku wynikającego z art. 91§ 1 ustawy Prawo Spółdzielcze.

Na tle ustaleń zawartych w protokole lustracji nie przedstawiono zaleceń polustracyjnych.

Ocena całokształtu działalności Spółdzielni pod względem :

1. Legalności – Spółdzielnia działa zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zarówno powszechnie obowiązującego, jak i wewnętrznego.

2. Gospodarności – Zarząd wykazał się celowym i oszczędnym dysponowaniem środkami na zasadach rachunku ekonomicznego, przy zapewnieniu korzyści członkom Spółdzielni oraz wykazania należytej dbałości o zabezpieczenie majątku.

3. Rzetelności – Spółdzielnia dokumentowała wszystkie czynności i zdarzenia gospodarcze zgodnie ze stanem faktycznym.

Protokół z lustracji liczy 83 strony maszynopisu oraz 19 tabel i 12 załączników. Protokół z przeprowadzonej lustracji znajduje się do wglądu dla członków Spółdzielni w jej siedzibie.

BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁDZIELNI ZA 2018 ROK

W dniach od 27.02.2019 r. do 03.04.2019 r. zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego Młodzieżowej Spółdzielni Mieszkaniowej za 2018 rok. Badanie przeprowadziła Firma „KPW Audytor” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi.

Stwierdzono, że sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2018 roku poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Spółdzielni za 2018 rok obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,

- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółdzielni.

Bilans Spółdzielni na dzień 31.12.2018 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą: 335.006.382,82 zł, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 1.010.308,20 zł oraz zysk netto uzyskany z pozostałej działalności w wysokości 2.158.357,59 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazuje zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 3.678.394,03 zł, zestawienie zmian w funduszu własnym wykazuje zmniejszenie o kwotę 6.537.845,04 zł.

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy stwierdzono, że Sprawozdanie z działalności Jednostki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

W świetle wiedzy o Jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania nie stwierdzono w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Podsumowanie i ocena działalności Spółdzielni

W ciągu całego roku sprawozdawczego Rada Nadzorcza nadzorowała pracę Zarządu w zakresie realizacji zadań określonych w planie gospodarczo – finansowym Spółdzielni z uwzględnieniem zachowania płynności finansowej, realizacji uchwał organów statutowych Spółdzielni.

Uchwały Rady Nadzorczej i pozostałych organów statutowych były realizowane przez Zarząd MSM, Komisje Rady Nadzorczej szczegółowo kontrolowały wyniki działalności Spółdzielni zwracając uwagę na koszty realizowanych zadań. Regularne kontrole Komisji skupiały się przede wszystkim na jakości i poprawności wykonywanych zadań.

Sprawując funkcje nadzorczo – kontrolne Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółdzielni. Ocenę tę potwierdzają również wyniki przeprowadzonej lustracji oraz badanie sprawozdania finansowego Spółdzielni.

Rada Nadzorcza wnioskuje do Walnego Zgromadzenia o:

- 1/ zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółdzielni za 2018 rok,
- 2/ zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółdzielni za 2018 rok,

3/ udzielenie absolutorium dla poszczególnych członków Zarządu Młodzieżowej Spółdzielni Mieszkaniowej :

- Sławomira Konieczki** **- Prezesa Zarządu**
- Ewy Kurczewskiej** **- Z-cy Prezesa Zarządu**
- Janusza Żółtowskiego** **- Członka Zarządu**

Rada Nadzorcza
Młodzieżowej Spółdzielni Mieszkaniowej
w Toruniu