

Urząd Miasta Włocławek

Wydział Kontroli i Audytu

### Protokół Nr 37/2012

z kontroli przeprowadzonej w dniach 13.11.2012r. - 16.11.2012r., 19.11.2012r. - 22.11.2012r. przez Krystynę Piernikowską-Chrzanowską - inspektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek na podstawie Upoważnienia Nr 37/2012 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 09.11.2012r.

Jednostka kontrolowana: Administracja Zasobów Mieszkaniowych  
we Włocławku

Okres objęty kontrolą: 01.09.2011r.- 31.12.2011r.  
01.01.2012r.- 31.10.2012r.

Zakres kontroli: gospodarka finansowa, wprowadzenie zasad kontroli zarządczej.

#### I. Ustalenia wstępne.

1.Kontrolowana jednostka budżetowa została utworzona przez Radę Miasta Włocławek na podstawie Uchwały Nr VIII/54/11 z dnia 24.03.2011r. Zakres działalności jednostki określony jest w jej statucie nadanym przez Radę Miasta. Strukturę organizacyjną jednostki określa Regulamin Organizacyjny zatwierdzony Zarządzeniem Nr 177/2012 Prezydenta Miasta Włocławek z dnia 5 września 2012r. Dyrektorem jednostki do dnia 10 grudnia 2011r. był p. Jarosław Zdanowski, a od 12 grudnia 2011r. funkcję dyrektora pełni p. Jarosław Biegała. W dniu 15 grudnia 2011r. Prezydent Miasta Włocławek udzielił dyrektorowi pełnomocnictwa do działania jednoosobowo w sprawach dotyczących zwykłego zarządu mieniem jednostki. Funkcję głównego księgowego w jednostce pełni p. Bogumiła Janus.

2.W jednostce obowiązują następujące akty wewnętrzne wydane przez dyrektora:

- Regulamin organizacyjny - ustalony przez dyrektora i zatwierdzony zgodnie z §5 ust.1 statutu jednostki,
- Regulamin wynagradzania pracowników AZM we Włocławku,
- „Polityka” (zasady) rachunkowości,
- Zasady kontroli zarządczej (wprowadzone Zarządzeniem Nr 21/2011 z dnia 12.12.2011r.)

- Instrukcja kasowa,
- Instrukcja inwentaryzacyjna,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- Zarządzenie Nr 8/2011 z 20.05.2011r. w sprawie zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

3. Ewidencja księgową w jednostce prowadzona jest systemem komputerowym. W okresie objętym kontrolą do urzędzeń księgowych wprowadzone zostały dowody (potwierdzające wydatkowane środki), które spełniają wymogi dowodu księgowego w rozumieniu art.21 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, w sposób ciągły systematyczny i chronologiczny – co daje możliwość bieżącej kontroli zrealizowanych wydatków przez jednostkę.

Jednostka prowadzi urzędzenia księgowe stosownie do zapisów art.13 wyżej cytowanej ustawy.

Kontrolująca nie wniosła uwag do zasad i sposobu prowadzonych urzędzeń księgowych.

## **II. Ustalenia szczegółowe.**

1. Na podstawie sprawozdania Rb-28S – z wykonania wydatków budżetowych za 2011 rok stwierdza się, że AZM zrealizowała wydatki w wysokości łącznej 12.747.099,60 zł., co stanowi 99,67% planowanych wydatków rocznych. W tymże okresie jednostka otrzymała z Urzędu Miasta na realizację wydatków środki w wysokości 12.788.967,00 zł., w dniu 30.12.2011r. dokonała zwrotu na rachunek Urzędu Miasta niewykorzystanych środków w kwocie 41.867,40 zł. Saldo rachunku bankowego na dzień 31.12.2011r. wynosiło „0”. (WB Nr 129/2011).

Szczegółowe wykonanie wydatków za 2011 r. (w podziale na paragrafy klasyfikacji budżetowej) stanowi Załącznik Nr 1 do protokołu.

Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu Rb-28S za powyższy okres są zgodne z danymi zaewidencjonowanymi w ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”. Za ten okres nie wystąpiło przekroczenie wykonania wydatków do planowanych w paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Stan zobowiązań jednostki wykazany w sprawozdaniu Rb-28S na 31.12.2011r. wynosił kwotę 797.595,72 zł. i były to zobowiązania, których termin płatności przypadał na 2012r. Szczegółowy wykaz tych zobowiązań i termin ich uregulowania wykazuje Załącznik Nr 2 do protokołu.

2. Do kontroli wytypowano dokumentację księgową dotyczącą wydatkowanych środków, które zostały zarejestrowane przez jednostkę w poniższych paragrafach:

- 4370 – „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej (za okres od 01.09.2011 do 31.12.2011),
- 4440 – „odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych”,
- 6050 - „wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (za grudzień 2011r.).



2a) Plan wydatków budżetowych na 2011r. dla §4370 został ustalony w wysokości 23.759,00 zł., wydatki za okres kontrolowany wynosiły 13.083,99 zł., tj.55,07% planowanych wydatków na rok. Były to wydatki poniesione z tytułu dokonanych opłat za przeprowadzone rozmowy (służbowe) telefoniczne.

2b) Na rok 2011 jednostka ustaliła odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 37.741,00 zł. Do wyliczenia odpisu jednostka przyjęła :

- kwotę wynagrodzeń (przypadającą na 1 etat) - 1.093,93 zł.,

(kwota przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej, pomniejszona o potrącone od ubezpieczonych składki na ubezpieczenia emerytalne rentowe oraz chorobowe w II-gim półroczu 2010r., tj. 2.917,14 zł. x 37,5% = 1.093,93 zł. – MP Nr 15,poz.156).

- przeciętny stan zatrudnienia (w przeliczeniu na pełne etaty) – 34,5

Na rachunek funduszu środki odpisu zostały przekazane w terminach :

- 20.04.2011r. w wysokości 7.000,00 zł.

- 23.05.2011r. w wysokości 21.141,00 zł.

- 26.09.2011r. w wysokości 9.379,00 zł.,

- 30.12.2011r. w wysokości 221,00 zł. (kwota wynikająca z ostatecznego przeliczenia odpisu).

Powyższym działaniem jednostka spełniła wymogi określone w art.6 ust.2 ustawy z dnia 4 marca 1996r.o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Środki odpisu zostały wydatkowane zgodnie z zasadami i celami określonymi w Regulaminie ZFŚS funkcjonującego w jednostce.

Stan środków na rachunku funduszu na dzień 31.12.2011r.wynosił 12.294,77 zł. (WB Nr 17/2011).

2c) Z przedłożonych dokumentów przez jednostkę wynika, że za miesiąc grudzień 2011r. poniesione przez jednostkę wydatki inwestycyjne stanowiły kwotę 166.963,79 zł., tj.72,59% zakładanych środków w §6050 na rok 2011. Były to wydatki, które zostały zrealizowane z tytułu zapłaty za:

- wykonanie wewnętrznej instalacji centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej w budynku przy ul. Wojska Polskiego 20. Wykonawcą robót był EKOP-TECH Robert Łobodziński z Grudziądza (Faktura VAT Nr 77/12/2011);

- wykonanie instalacji centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej w budynku mieszkalnym przy ul. Wojska Polskiego 3. Wykonawcą robót było Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „HYDRO-TECH” Stanisław Skorupski z Działdowa. (Faktura VAT Nr 7 z 29.12.2011r. i Faktura VAT Nr 8/2011 z 30.12.2011r.)

Przy wylanianiu wykonawców robót jednostka stosuje przepisy ustawy o zamówieniach publicznych w przypadku realizacji zadań przekraczających 14.000 euro oraz zasady konkurencyjności wynikające z

Zarządzenia Nr 8/2011 w sprawie zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

Analizowane wydatki zostały prawidłowo udokumentowane i zaewidencjonowane w urządzeniach księgowych. Uwag nie wniesiono.

3.W okresie od września 2011r. do grudnia 2011r. kontrolowana jednostka poniosła wydatki na opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne, składkę zdrowotną i Fundusz Pracy oraz podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników w wysokości 237.782,61 zł. Podczas kontroli dokonano sprawdzenia (pod kątem zgodności) naliczonych na listach płac i wykazanych w deklaracjach DRA składek należnych ZUS oraz podatku dochodowego należnego Urzędowi Skarbowemu oraz terminowość ich przekazywania.

### **Podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowniczych.**

Podatek naliczony	Podatek przekazany do Urzędu Skarbowego
- za wrzesień 2011r.	
7.131,00 zł.	7.131,00 zł. WB Nr 78/2011 z dn.29.09.2011
- za październik 2011r.	
10.164,00 zł.	10.164,00 zł. WB Nr 96/2011 z dn.28.10.2011
- za listopad 2011r.	
10.027,00 zł.	10.027,00 zł. WB Nr 112/2011 z dn.29.11.2011
- za grudzień 2011r.	
14.821,00 zł.	12.847,00 zł. WB Nr 128/2011 z dn.29.12.2011 1.974,00 zł. WB Nr 15/2011 z dn.29.12.2011
-----	-----
<b>42.143,00 zł.</b>	<b>42.143,00 zł.</b>

### **Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy**

<u>Naliczone</u>	<u>Przekazane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych</u>
<u>za wrzesień 2011r.</u>	
Deklaracja DRA sporz.29.09.2011r.	
-skł. na ubezp. społ. 29.848,67 zł.	29.848,67 zł.

skł. zdrow. 8.109,74 zł. 8.109,74 zł.

skł. na F.Pr. 2.325,05 zł. 2.325,05 zł.

---

razem 40.283,46 zł. 40.283,46 zł. WB Nr 78/2011 z 29.09.2011r.

za październik 2011r.

Deklaracja DRA sporz. 27.10.2011r.

-skł. na ubezpie. społ. 37.702,09 zł. 37.702,09 zł.

-skł. zdrow. 10.404,22 zł. 10.404,22 zł.

-skł. na F.Pr. 3.104,26 zł. 3.104,26 zł.

---

Razem 51.210,57 zł. 51.210,57 zł. WB Nr 96/2011 z 28.10.2011r.

za listopad 2011r.

Deklaracja DRA sporz. 23.11.2011r. – korekta

dot. m-ca września 2011r.

-skł. na ubezpie. społ. 29.575,65 zł.

-skł. zdrow. 8.083,27 zł.

-skł. na F.Pr. 2.325,05 zł.

---

Razem 39.983,97 zł.

Deklaracja DRA sporz. 23.11.2011r. – korekta dot.

m-ca października 2011r.

-skł. na ubezpie. społ. 37.188,55 zł.

-skł. zdrow. 10.358,00 zł.

-skł. na F.Pr. 3.104,26 zł.

---

Razem 50.650,81 zł.

Deklaracja DRA sporz. 28.11.2011r.

- skł. na ubezpie. społ. 32.842,10 zł.



- skł. zdrow. 9.098,36 zł.

- skł. na F.Pr. 2.657,67 zł.

---

Razem 44.598,13 zł.

**Składki przekazane po uwzględnieniu korekt**

- na ubezpiec. społ. 32.055,54 zł.

- skł.zdr. 9.025,67 zł.

- skł. na F.Pr. 2.657,67 zł.

---

Razem 43.738,88 zł. WB Nr 112/2011 z 29.11.2011

za grudzień 2011r.

Deklaracja DRA sporz. 19.12.2011r. – korekta dot.

listopada 2011r.

- skł. na ubezpiec. społ. 32.688,68 zł.

- skł. zdrow. 9.084,55 zł.

- skł. na F.Pr. 2.657,67 zł.

---

razem 44.430,90 zł.

Deklaracja DRA sporz. 28.12.2011r.

- skł.na ubezpiec. społ. 44.616,03 zł. 44.462,61 zł.

- skł. zdrow. 12.323,19 zł. 12.309,38 zł.

- skł. na F.Pr. 3.634,71 zł. 3.634,71 zł.

---

Razem 60.573,93 zł.

60.406,70 zł. WB Nr 128/2011

z 29.12.2011r.

Naliczone (po uwzględnieniu korekt) ogółem

Przekazane ogółem

**195.639,61 zł.**

**195.639,61 zł.**

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

#### **4. Realizacja wykonania wydatków za okres od 01.01.2012r. do 31.10.2012r.**

4.1. Plan wydatków budżetowych na 2012 rok dla Administracji Zasobów Mieszkaniowych we Włocławku został ustalony w wysokości ogółem 19.842.895,00zł, wykonanie wydatków za okres kontrolowany stanowiło kwotę 15.606.952,99zł, tj. 78,65% planowanych wielkości rocznych. W analizowanym okresie jednostka otrzymała środki na działalność z Urzędu Miasta w wysokości 15.620.000,00zł. Stan środków na rachunku bankowym (konto podstawowe) wg stanu na dzień 31 października 2012r. wynosił 15.037,40 zł., w tym odsetki bankowe za październik 2012r. w kwocie 1.990,39 zł. (WB Nr 186/2012). Odsetki zostały przekazane na rachunek Urzędu Miasta w dniu 05.11.2012r.

Szczegółowe wykonanie wydatków za powyższy okres zawiera sprawozdanie Rb-28S, które stanowi Załącznik Nr 3 do protokołu.

Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu Rb-28S – z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od 01.01. 2012 r. do 31.10.2012r. są zgodne z danymi zarejestrowanymi w ewidencji analitycznej prowadzonej do konta 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”.

Za kontrolowany okres nie stwierdzono przekroczenia wykonania wydatków do planowanych w paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Stan zobowiązań AZM na dzień 31.10.2012r. wynosił 104.497,43 zł. Szczegółowy wykaz i termin ich realizacji przedstawia Załącznik Nr 4 do protokołu.

5. Dokonano sprawdzenia zrealizowanych środków na wydatki, które jednostka zaewidencjonowała w poniższych paragrafach:

- 6060 - „wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”,
- 4280 - „zakup usług zdrowotnych”,
- 4700 - „szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej”
- 4210 - „zakup materiałów i wyposażenia”,
- 4010 - „wynagrodzenia osobowe pracowników”.

5.1. Wydatki budżetowe wykazane w sprawozdaniu Rb-28S w §6060 za okres kontrolowany wyniosły 23.825,23 zł., co stanowi 99,27% zaplanowanych środków w paragrafie. Środki zostały wydatkowane na zakup komputera głównego wraz z oprogramowaniem (Faktura VAT Nr 333/2012r/H z 18.06.2012r.- 9.825,24 zł.) oraz licencji : na użytkowanie systemu m-ST –wersja sieciowa jednostanowiskowa – Faktura VAT Nr 319/12 z 29.06.2012r. – 4.800,00 zł.) i użytkowanie programów m-Czynsze, m-Koszty, m-FK, m-Kasa w wersji do obsługi wspólnot -Faktura VAT Nr 312/12 z 20.06.2012r. – 9.199,99 zł.).

Nieprawidłowości nie stwierdzono w zakresie kontrolowanym.



5.2. Za okres od 01.01.2012r. do 31.10.2012r. AZM poniósł wydatki za wykonane badania lekarskie wstępne i okresowe kontrolne pracowników w wysokości 2.318,50 zł., które zaewidencjonowane zostały w §4280 – „zakup usług zdrowotnych”. Badania zostały przeprowadzone w Miejskim Zespole Opieki Zdrowotnej Spółka z o.o. we Włocławku, udokumentowane Fakturami VAT.

Uwag nie wniesiono.

5.3. Za okres analizowany jednostka poniosła wydatki za uczestnictwo pracowników w szkoleniach i seminariach w wysokości 5.426,78zł., tj. 90,45% planowanych środków w paragrafie na rok 2012. Tematyka szkoleń dotyczyła między innymi: sprawozdawczości samorządowych jednostek budżetowych za 2011r.; zebranie wspólnoty mieszkaniowej pod względem organizacyjno-finansowym, czyli co zarządca powinien wiedzieć o finansach a główny księgowy o zarządzaniu; Kongresu Rozwoju Mieszkalnictwa; zasad rozliczania ciepła na potrzeby centralnego ogrzewania oraz ciepłej wody użytkowej według norm i przepisów prawa; ewidencji dochodów budżetowych ze szczególnym uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych i przepisami wykonawczymi; dochodzenia i windykacji należności cywilno-prawnych, rachunkowości budżetowej jednostek organizacyjnych - po zmianach. Wydatki zostały udokumentowane Fakturami VAT i rachunkiem, zarejestrowane do § 4700 – „szkolenia pracowników niebędących członkami służby cywilnej”.

Nie wniesiono uwag do zakresu sprawdzonego.

5.4. Plan wydatków budżetowych na 2012r. dla dz.700 rozdz.70095 §4210 został ustalony w wysokości 68.000,00zł., wydatki za okres omawiany zrealizowane zostały w kwocie 59.491,86zł., tj. 87,49% zakładanych środków w paragrafie. Jednostka wydatkowała środki finansowe między innymi na zakup: artykułów biurowych, programu WINDOWS 7 OFFICE, drukarki laserowej, akcesoriów komputerowych, wykładziny i listew przypodłogowych, biurek, szafy, regału, krzesel, kopiarki, środków czystości, wyposażenia (meble biurowe, komputery, rolety antywłamaniowe – stanowiące wyposażenie Rejonu Nr 2 przy ul. Brzeskiej) oraz za wykonanie usługi w zakresie wyrobu pieczętek imiennych (na kwotę 720,00zł.).

W dniu 21 listopada 2012r. jednostka dokonała przeniesienia kwoty 720,00zł. za powyższą usługę z analizowanego paragrafu do paragrafu 4300 – „zakup usług pozostałych” (Nota księgową z dnia 21.11.2012r.) – zgodnie z obowiązującym przepisem w tym zakresie, tj. rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

5.5. Za okres od 01.01.2012r. do 31.10.2012r. AZM poniósł wydatki na wypłaty wynagrodzeń, nagród uznaniowych, nagrody jubileuszowej w wysokości ogółem 1.119.371,60 zł., co stanowi 81,91% planowanych środków w paragrafie. Wynagrodzenia zostały naliczone na listach płac, które spełniają wymogi dowodu księgowego w rozumieniu art.21 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości :

- L.pł. Nr 3/1/2012/G /wynagrodzenia 39 os./	- 107.307,29 zł.
- L.pł. Nr 6/2/2012/G /wynagrodzenia 39 os./	- 108.152,49 zł.
- L.pł. Nr 9/3/2012/G /wynagrodzenia 40 os./	- 107.078,66 zł.
- L.pł. Nr 10/3/2012/K	- 44,80 zł.



/korekta dot. zmniejszenia wynagrodzenia dla 1 os./

- L.pł. Nr 14/4/2012/K - 186,66 zł.

/korekta dot. zmniejszenia wynagrodzenia dla 1 os./

- L.pł. Nr 15/4/2012/K - 160,22 zł.

/korekta wynagrodzenia chorobowego dla 1 os.)

- L.pł. Nr 17/4/2012/G /wynagrodzenia 41 os./ - 110.376,82 zł.

- L.pł. Nr 21/5/2012/G - 1.967,27 zł.

/wynagrodzenie dla 1 os. w związku z rozwiązaniem stosunku pracy na zasadzie porozumienia stron/

- L.pł. Nr 23/5/2012/G /wynagrodzenia 40 osób/ - 108.736,41 zł.

- Lpł.Nr 25/6/2012/G - 4.680,00 zł.

(nagroda jubileuszowa przyznana pracownikowi za przepracowanie 30 lat pracy w wysokości 150% wynagrodzenia).

- L.pł. Nr 27/6/2012/G - 136.382,31 zł.

/wynagrodzenia dla 41 os.-109.522,31 zł. i nagrody uznaniowe przyznane dla 32 pracowników – 26.860,00zł., zgodnie z §12 regulaminu wynagradzania pracowników AZM we Włocławku).

- L.pł. 29/6/2012/G - 810,00 zł.

/ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w związku z wygaśnięciem stosunku pracy z dniem 30.06.2012r. – 1 os./.

- L.pł. Nr 35/7/2012/G /wynagrodzenia 40 os./ - 109.153,47 zł.

- L.pł. Nr 40/8/2012/G /wynagrodzenia 40 os./ - 109.091,12 zł.

- L.pł. Nr 45/9/2012/G /wynagrodzenia 40 os./ - 108.562,28 zł.

- L.pł. Nr 50/10/2012/G /wynagrodzenia 39 os./ - 107.144,72 zł.

Dokonano sprawdzenia pod kątem zgodności naliczonych wynagrodzeń na listach płac z ustalonymi przez dyrektora jednostki, a w przypadku dyrektora – przez Prezydenta Miasta Włocławek za miesiące styczeń, kwiecień, sierpień i październik 2012r. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

Odpowiedzialnym za naliczanie wynagrodzeń jest p. Katarzyna Ryniec – specjalista ds. kadr i płac.

W związku ze sporządzonymi korektami list płac szczegółowe wyjaśnienie złożyła główna księgowa jednostki, które stanowi Załącznik nr 5 do protokołu.

Kontrolująca nie wnosi uwag do kontrolowanego materiału.

6. Pozostałe ustalenia.

6.1. W dniach 29.09.2011r. – 17.10.2011r. przeprowadzona kontrola w AZM we Włocławku przez Zespół powołany Zarządzeniem Prezydenta stwierdziła w pkt.4 protokołu z kontroli z dnia 22.11.2011r., że jednostka nie otrzymała dokumentów finansowo-księgowych ze stanem na dzień 31.03.2011r.

Wyjaśnienie w tej sprawie stanowi Załącznik nr 6 do protokołu.

6.2. Jednostka podjęła działania w sprawie wyegzekwowania należności, o których w sposób szczegółowy poinformowała kontrolującą (Zał. Nr 7 do protokołu)

6.3. Z przedłożonych dokumentów księgowych przez jednostkę wynika, że w okresie kontrolowanym zobowiązania regulowała w sposób terminowy.

Na podstawie powyższych dokumentów za okres kontrolowany nie stwierdzono wydatkowania środków w sposób niegospodarny.

7. Kontrola została potwierdzona wpisem do książki kontroli.

8. Podczas kontroli wyjaśnień udzielały:

- p. Bogumiła Janus - główna księgowa
- p. Beata Piotrowska - księgowa
- p. Jolanta Pietrzak - księgowa
- p. Katarzyna Ryniec - specjalista ds. kadr i płac



Protokół niniejszy sporządzono na 11 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach.

Treść jego omówiono w dniu 3 grudnia 2012 r. z Dyrektorem i Głównym Księgowym Administracji Zasobów Mieszkaniowych we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Kontroli i Audytu pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu.

Załączniki szt.:7

Włocławek, dnia 03.12.2012 r.

### Podpisy

Przedstawiciele

Administracji Zasobów Mieszkaniowych

we Włocławku

**DYREKTOR**  
Administracji Zasobów Mieszkaniowych

*Jarosław Biegała*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Bogumiła Janus*

**ADMINISTRACJA  
ZASOBÓW MIESZKANIOWYCH**  
ul.Ostrowska 30, 87-800 Włocławek  
NIP 8883099046  
REGON: 340888485

**DYREKTOR WYDZIAŁU**

*Małgorzata Kaczorowska*

Kontrolującej:

*Krzyszyna Piernikowska-Chrzanowska*

**INSPEKTOR**

**ZATWIERDZAM**

**PREZYDENT MIASTA**

*Andrzej Palucki*