

Protokół  
z kontroli Rady Nadzorczej KTBS Sp. z o.o.  
z 27 listopada 2015r.

Temat kontroli: Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych

Celem kontroli było sprawdzenie realizacji zaleceń kontroli zewnętrznych, jakim poddawana była spółka w latach 2014-2015.

Dnia 27.11.2015r. Rada Nadzorcza w składzie:

- Urszula Swat
- Grzegorz Ferdzyn

przeprowadziła kontrolę realizacji zaleceń pokontrolnych za okres 2014-2015r.

Kontrola przeprowadzona została na podstawie „Regulaminu przeprowadzania kontroli przez radę nadzorczą KTBS Sp. z o.o.” zatwierdzonego Uchwałą nr 1/2015 z 26 stycznia 2015r. oraz sporządzonego „Planu kontroli RN na 2015r”, w oparciu o udostępnione dokumenty:

1. Rejestr kontroli (prowadzony od 08.11.2004r.)
2. Dokumentacja pokontrolna – protokoły z kontroli, nakazy, pisma wyjaśniające (przywołane szczegółowo w pozycji „Ustalenia”)

Wyjaśnień udzielali:

1. Robert Cieciora – prezes zarządu KTBS Sp. z o.o.
2. Anna Gaszczyk – referent ds. kadr, płac i zasiłków KTBS Sp. z o. o.
3. Emilia Fedasz – inspektor ds. marketingu

#### Ustalenia

Na podstawie zapisów prowadzonych w „Rejestrze kontroli” stwierdzono, że w latach 2014-2015 w KTBS Sp. z o.o. przeprowadzone zostały 4 kontrole zewnętrzne, tj.:

1. Kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych – Wydział Kontroli Płatników Składek w Koszalinie, przeprowadzona przez inspektora kontroli ZUS w dniach 19.05-23.05.2014 oraz 25.05-27.05.2014r.

Kontrolą (prowadzoną metodą próbkowania) objęto okres styczeń 2011-grudzień 2013.

Kontrola miała na celu m.in. ocenę prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne, ocenę sposobu ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych, prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe oraz ocenę prawidłowości wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych.

Na podstawie analizy „Protokołu kontroli” nr 172014050052PRO001 z 27.05.2014r. stwierdzono, że w/w kontrola nie wykazała uchybień w badanym obszarze.

2. Kontrola przeprowadzona w dniach 05.08-28.08.2014r. przez kierownika Biura Audytu i Kontroli, na podstawie upoważnienia wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg. Tematem kontroli była ocena realizacji udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do zasobów komunalnych stanowiących własność Gminy Miasto Kołobrzeg w odniesieniu do zapisów Umowy nr 75/K-L/12 zawartej 03. lipca 2012r. pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a KTBS Sp. z o.o.

W/w kontrola wykazała brak regulaminu dotyczącego trybu postępowania przy udzielaniu zamówień o wartości nie przekraczającej 14.000,- euro [„Sprawozdanie z planowej kontroli przeprowadzonej w KTBS Sp. z o.o. z 28.08.2014r.”].

W wyniku zaleceń pokontrolnych prezes KTBS Sp. z o.o. zarządzeniem nr 3/2015 z 26.03.2015r. wprowadził „Regulamin udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej 14.000 euro”.

3. Kontrola zarejestrowana w „Rejestrze kontroli” pod poz. 22 z 26.02.2015r. przeprowadzona w dniach 26-27.02 oraz 02.03.2015r. przez Państwową Inspekcję Pracy – oddział w Koszalinie.

Celem kontroli

W wyniku w/w kontroli („Protokół kontroli” nr rej. 14121-5317- K008-Pt/15 z 26.02.2015r.) wydano 4 zalecenia ustne ( udokumentowane w Zał. Nr 1 do protokołu – „Wykaz decyzji ustnych wydanych w czasie kontroli”). W protokole zawarta została adnotacja kontrolującego inspektora: „decyzje nr 1,3,4 zostały zrealizowane w trakcie kontroli”. Wyznaczony został termin realizacji decyzji nr 2. Decyzja ta dotyczyła wymogu opracowania dokumentacji zawierającej wykaz środków ochrony indywidualnej stosowanych w KTBS Sp. z o.o. Zalecenie wykonano w terminie, przedstawiono „Tabelę środków ochrony indywidualnej, odzieży i obuwia roboczego dla pracowników KTBS Sp. z o.o” opracowaną przez gł spec. bhp i ppoż, a zatwierdzoną przez prezesa zarządu.

Oprócz decyzji ustnych kontrolujący inspektor pracy wydał 2 nakazy:

- Nakaz z 27.02.2015r. nr 14121-5317-K008-Nk01/15 dotyczący przeprowadzenia instruktażu stanowiskowego w zakresie bhp dla pracownika zatrudnionego na stanowisku inspektora ds. odbioru mieszkań i usterek oraz dla administratora budynków gminy

Nakaz ten został wykonany, przedstawiono stosowne dokumenty potwierdzające jego wykonanie.

- Nakaz z 03.03.2015r. nr 14121-5317-K008-Nk02/15 dotyczący wymogu opracowania stanowiskowej instrukcji bhp dla pracownicy zatrudnionej na stanowisku robotnika gospodarczego

Zalecenie wykonano, przedstawiono do wglądu sporządzone dokumenty („Program szkolenia wstępnego stanowiskowego dla pracownika gospodarczego” z kwietnia 2015r., „Ocenę ryzyka zawodowego” z 25.06.2015r., „Arkusze oceny stanowiska pracy” z 25.06.2015r.).

Pismo informacyjne wraz z dowodami potwierdzającymi wykonanie zaleceń zostało wysłane do Inspekcji Pracy 07.04.2015r.

4. Kontrola z 30.09.2015r. (poz. 23 w „rejestrze kontroli”) zlecona przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg, której tematem było „Realizacja czynności auditowych – zaległości finansowe z tytułu zarządzania zasobami”.

Na dzień kontroli prowadzonej przez radę nadzorczą KTBS Sp. z o.o. nie był dostępny jeszcze protokół z w/w kontroli, dlatego jej wyniki nie były objęte czynnościami sprawdzającymi.

#### Wnioski

Na podstawie analizy dokumentów oraz wyjaśnień osób odpowiedzialnych stwierdzono, że zalecenia jednostek kontrolujących wykonywane były w wymaganych terminach, o czym informowano pisemnie strony zainteresowane. Kontrola rady nadzorczej nie wykazała nieprawidłowości w badanym obszarze, niemniej jednak zwrócono uwagę na sposób prowadzenia „Rejestru kontroli”, pod kątem rejestrowania wszystkich kontroli, jakim poddawane jest KTBS Sp. z o.o. łącznie z kontrolami dokonywanymi przez radę nadzorczą (stwierdzono brak takich wpisów, pomimo, iż kontrole rad nadzorczych odbywały się cyklicznie kilka razy w roku).

Rada nadzorcza:

Urszula Swat



Grzegorz Ferdzyn

