

Kołobrzeg, dnia 25.01.2018r.

URZĄD MIASTA KOŁOBRZEG
WYDZIAŁ ORGANIZACJI
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

2018-01-26

liczba załączników

podpis

F. Polacy

Sprawozdanie nr 1/2018
z kontroli przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą
Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Kołobrzegu

Kontrolę przeprowadzono dnia 25 stycznia bieżącego roku na podstawie planu kontroli Rady Nadzorczej na 2017 rok.

Temat kontroli: **Kontrola przestrzegania zatwierdzonego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń za 3 kwartały 2017r.**

Kontrolę przeprowadzili członkowie Rady Nadzorczej w składzie:

1. Maria Bejger
2. Izabela Sobczak – Olczyk
3. Edyta Kołodziej

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 21 grudnia 2017r. podjęto decyzję o przełożeniu terminu kontroli na styczeń 2018r. w celu rozliczenia wskaźnika wzrostu wynagrodzeń za cały rok 2017.

Informacji udzielali: Pan Tadeusz Kazimierski – Główny Księgowy i

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

1. Uchwały Nr 30/2012 Zgromadzenia Wspólników Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu sp. z o.o. z dnia 14.08.2012r. w sprawie wyłączenia niektórych składników wynagrodzeń ze wskaźnika wzrostu wynagrodzeń. Zgodnie z §1 uchwały wyłączeniu podlegają:
 - 1) nagrody jubileuszowe,
 - 2) odprawy emerytalno – rentowe,
 - 3) ekwiwalent za urlop,
 - 4) wynagrodzenie Zarządu,
 - 5) wynagrodzenie Rady Nadzorczej,
 - 6) prowizja od sprzedanych biletów w autobusach przez kierowców,
 - 7) prowizja od wyegzekwowanych opłat dodatkowych za nieuiszczenie opłaty tytułem parkowania,
 - 8) prowizja od wyegzekwowanych opłat dodatkowych za przejazd bez biletu,
 - 9) umowy cywilno-prawne z osobami nie będącymi pracownikami Spółki.
2. Uchwały Nr 22/2016 Zgromadzenia Wspólników Spółki Komunikacja Miejska w Kołobrzegu sp. z o.o. z dnia 25.10.2010r. w sprawie zatwierdzenia planu finansowego na 2017r. Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu sp. z o.o. W załączniku nr 2 do Uchwały : naliczenie funduszu wynagrodzeń na 2017r. wskaźnik wzrostu wynagrodzeń określono na poziomie 4%.
3. Rozliczenie funduszu wynagrodzeń Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu sp. z o.o. za 2017r. (według wskaźnika wzrostu wynagrodzeń) -zał. nr 1.

Według informacji Głównego Księgowego:

- na liście płac każdy pracownik ma osobno ujęty każdy składnik wynagrodzeń,
- lista płac w podsumowaniu zawiera kwotę wynagrodzeń ogółem,
- składniki płac (w tym wyłączenia), przekazywane są z komórki płac do księgowości na drukowanych z programu płacowego zestawieniach i na tej podstawie są księgowane,
- w ewidencji księgowej poszczególne składniki płac nie wchodzące do wskaźnika wzrostu wynagrodzeń księgowane są na odrębnych kontach.
- Podwyżki wynagrodzeń w 2017r. dokonane były w miesiącu lutym z terminem obowiązywania od 01 lutego 2017r. - zgodnie z Układem Zbiorowym Pracy i zaakceptowane przez związki zawodowe.
- Niewykorzystany fundusz płac stosownie do przyznanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń za bieżący i lata ubiegłe wypłacany był w formie jednorazowej wypłaty w miesiącach: październik i grudzień.

Na podstawie przedłożonych dokumentów i obowiązujących przepisów Rada Nadzorcza ustaliła, że planowany na rok 2017 wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na poziomie 4% nie został przekroczony. Średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło zgodnie z planem 3.822,48 zł.

Wnioski i zalecenia:

Ewidencja i rozliczanie wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w Spółce prowadzone są prawidłowo.

Załączniki:

Rozliczenie funduszu wynagrodzeń Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu sp. z o.o. za 2017r. (według wskaźnika wzrostu wynagrodzeń)

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

1.....

2.....

3.....

**ROZLICZENIE FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ
KOMUNIKACJI MIEJSKIEJ W KOŁOBRZEGU
SPÓŁKI Z O.O. ZA 2017r
/według wskaźnika wzrostu wynagrodzeń/**

I. FUNDUSZ WEDŁUG ZAŁOŻEŃ PLANU

Średniomiesięczne wynagrodzenie wg wskaźnika w 2016r.: **3.675,46 zł**

Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na 2017r. – 4,00%

Określenie średniego wynagrodzenia w Spółce na 2017r - 3.675,46 zł x 104% = **3.822,48 zł**

Planowane zatrudnienie na 2017r - **104,5 osób**

Planowany fundusz wynagrodzeń:

3.822,48 zł x 104,50 osób x 12 m-cy = **4.793.389,92 zł**

Składniki funduszu płac nie wchodzące do wskaźnika wzrostu wynagrodzeń :

Rodzaj należności	Plan na 2017r
Nagrody jubileuszowe	134.000,00
Odprawy emerytalno – rentowe	28.600,00
Ekwiwalent za urlop	3.000,00
Prowizja za sprzedaż biletów	170.000,00
Prowizja za nałożone opłaty dodatk. - bilety	10.000,00
Prowizja za nałożone opłaty dodatk. - strefy parkowania	23.000,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	30.000,00
Umowy cywilno prawne z osobami nie będącymi pracownikami Spółki	5.000,00
Wynagrodzenie Zarządu (w tym nagr. roczna)	120.000,00
Razem:	523.600,00

Określenie funduszu wynagrodzeń na 2017 rok według planu:

Składniki	Plan na 2017r
planowany fundusz płac	4.793.389,92
dodatkowe składniki funduszu płac	523.600,00
RAZEM po zaokrągleniu:	5.317.000,00

II. ROZLICZENIE FUNDUSZU WYNAGRODZEŃ – ZGODNIE ZE WSKAŹNIKIEM NA 2017r:

1. WYKONANIE wg stanu na 31.12.2017r : 5.260.916,53

2. ODLICZENIA - wypłacone dodatkowe składniki w roku 2017:

- Nagrody jubileuszowe	-	148.899,24 zł
- Odprawy emeryt-rentowe	-	27.588,72 zł
- Ekwiwalent za urlop	-	1.761,52 zł
- Prowizja za sprzedaż biletów	-	171.065,31 zł
- Prowizja od opłat dod. - bilety	-	8.775,49 zł
- Prowizja od opłat dod. - parkingi	-	19.097,47 zł
- Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-	30.000,00 zł
- Umowy cywilno prawne z osobami nie będącymi prac. Spółki	-	2.292,00 zł
- Wynagrodzenie Zarządu	-	118.136,84 zł

Razem: 527.616,59 zł

3. FUNDUSZ WYNAGRODZEŃ PO ODLICZENIACH

5.260.916,53 – 527.616,59 = 4.733.299,94

4. Faktyczne średniomiesięczne zatrudnienie w 2017r: 103,19 osób

5. ŚREDNIOMIESIĘCZNE WYNAGRODZENIE I-XII 2017r

4.733.299,94 : 12m-cy : 103,19 = 3.822,48 zł.

Zgodnie z przyjętym planem, wskaźnikiem wzrostu wynagrodzeń na 2017r w wysokości 4%, określonym średniomiesięcznym wynagrodzeniem w wys. 3.822,48 zł - fundusz w Spółce nie został przekroczony.

GLÓWNY KSIĘGOWY

**mgr Tadeusz Kazimierski
PROKURENT**