

Kopia

WPEŁYNIEŁO
URZĄD MIASTA KOŁOBRZEG
WYDZIAŁ ORGANIZACJI
BIURO OBSŁUGI KLIENTA

Rada Nadzorcza
Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.
w Kołobrzegu

2016 -10- 26

Kołobrzeg, 19.09.2016

Ilość załączników.....

podpis.....

Sniepoda

PROTOKÓŁ NR 2

z kontroli przeprowadzonej przez Radę Nadzorczą
Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o. w Kołobrzegu

Kontrolę przeprowadzono dnia 21 października 2016r. na podstawie planu kontroli Rady Nadzorczej na 2016 rok.

Temat kontroli: **Sprawdzenie stopnia realizacji wniosków pokontrolnych z kontroli przeprowadzonych w 2015r.**

Kontrolę przeprowadzili członkowie Rady Nadzorczej w składzie:

1. Maria Bejger
2. Izabela Sobczak – Olczyk
3. Edyta Kołodziej
4. Bronisław Duwe
5. Roman Świątek

Kontrolą objęto okres od 01.01.2015r. do 30.06.2016r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie informacji Prezesa Zarządu dotyczącej kontroli przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą w Spółce Komunikacja Miejska w Kołobrzegu w latach 2015 i 2016. oraz informacji Głównego Księgowego.

USTALENIA:

W analizowanym okresie Rada Nadzorcza przeprowadziła 6 kontroli, z których 5 zawierało wnioski do realizacji.

Wszystkie zalecenia i wnioski Rady Nadzorczej zawarte w protokołach z kontroli zostały zrealizowane.

Załącznik. Informacja dotycząca kontroli przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą w Spółce Komunikacja Miejska w Kołobrzegu w latach 2015 i 2016.

Podpisy członków Rady Nadzorczej

1.....

2.....

3. Edyta Kołodziej

4. *[Signature]*
5. *[Signature]*

Kołobrzeg, dnia 20.09.2016r.

**Informacja dotycząca kontroli przeprowadzonych przez Radę Nadzorczą w Spółce
Komunikacja Miejska w Kołobrzegu w latach 2015 i 2016.**

Zgodnie z planem kontroli Rady Nadzorczej Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu w powyższym okresie odnotowano sześć protokołów pokontrolnych:

Protokół nr 1/2015 z dnia 11.05.2015 roku

z kontroli przeprowadzonej dnia 11 maja 2015 roku, dotyczącej procedury rozliczania oraz wynagradzania kierowców za sprzedane bilety w autobusach.

Członkowie Rady Nadzorczej po przeanalizowaniu materiałów Spółki zawierających wykaz wartości prowizji poszczególnych kierowców wypłacanych w okresie od 01.01.2015r. do 31.04.2015r., oraz sumarycznych wartości wypłacanych prowizji kierowcom z analogicznego okresu roku 2014, nie wnoszą żadnych uwag co do prawidłowości rozliczanej prowizji. Zasady rozliczania i wynagradzania kierowców autobusowych z tytułu sprzedaży biletów jednorazowych w autobusie, reguluje Układ Zbiorowy Pracy z dnia 25 listopada 2013 roku. Zgodnie z powyższym dokumentem kierowcom autobusów przysługuje prowizja w wysokości 7% od kwoty uzyskanej ze sprzedaży biletów i wpłaconej do kasy Spółki w przeciągu 5 dni roboczych. Nie dochowanie terminu wpłaty utargu skutkuje brakiem naliczenia prowizji.

Rada Nadzorcza wskazuje jako priorytet działań Spółki, skuteczne monitowanie kierowców autobusów do wpłacania utargów w jak najkrótszym terminie. Spółka powinna dążyć do eliminowania sytuacji przetrzymywania utargów przez kierowców i egzekwować ich bezzwłoczne wpłaty.

W związku z powyższym Zarząd Spółki wydał Zarządzenie Nr 13/2015 z dnia 14.08.2015 roku, w sprawie obowiązku przeprowadzania badań stanu trzeźwości, ważności uprawnień do wykonywania zawodu kierowcy oraz rozliczania utargu ze sprzedaży biletów. Wpłaty kierowców monitorowane są na bieżąco przez dział księgowości, który nie wnosi żadnych uwag co do prawidłowości rozliczania utargów ze sprzedaży biletów.

Protokół nr 2/2015 z dnia 18.06.2015 roku

z kontroli przeprowadzonej w dniu 18 czerwca 2015 roku dotyczącej analizy systemu wydawania Kołobrzeskiej Karty Miejskiej.

W wyniku kontroli Rada Nadzorcza ustaliła, iż Rada Miasta w dniu 2 marca 2015 roku podjęła uchwałę Nr VI/39/15, która określa uprawnienia pasażerów Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu do bezpłatnych lub ulgowych przejazdów środkami lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Miasto Kołobrzeg oraz sposób dokumentowania przez pasażerów tych uprawnień.

W 2012 roku został stworzony w Spółce „Regulamin kołobrzeskiej karty miejskiej„ określający zasady korzystania z przejazdów ulgowych na terenie gminy miasto Kołobrzeg. Regulamin nie został przyjęty w sposób formalny. W Spółce nie obowiązuje żaden akt prawny zatwierdzony przez organ nadzorczy, wprowadzający przedmiotowy regulamin w życie.

Posiadaczom karty miejskiej przysługują rabaty w zależności od wysokości kwoty doładowania, wynikające z dokumentu wewnętrznego Spółki pod nazwą „Ceny biletów jednorazowych oraz płatność za przejazd dla posiadaczy karty miejskiej”. Stosowanie rabatów w sposób zwyczajowo przyjęty w Spółce odbywa się bez podstawy prawnej. Spółka wprowadziła rabaty nie będąc podmiotem posiadającym kompetencje w powyższym zakresie.

Rada Nadzorcza stwierdziła, iż powyższy dokument nie został przyjęty w sposób formalny przez podmiot uprawniony do ustalania cen za przejazdy, w tym stosowania ulg. Podmiotem tym zgodnie z ustawą o cenach jest wyłącznie Rada Miasta. W związku z brakiem umocowania prawnego dokumentów „Regulamin Kołobrzeskiej Karty Miejskiej” oraz „Ceny biletów jednorazowych oraz płatność za przejazd dla posiadaczy karty miejskiej,,, Rada Nadzorcza rekomenduje skierowanie do Prezydenta Miasta Kołobrzeg wniosku o nadanie mocy prawnej wyżej wymienionym dokumentom funkcjonującym w obiegu Spółki.

Zgodnie z zaleceniami Rady Nadzorczej zostało wydane Zarządzenie Nr 18/2015 Prezesa Zarządu Spółki z dnia 23 października 2015 roku w sprawie wprowadzenia „Regulaminu Kołobrzeskiej Karty Miejskiej,,. Ponadto Zarząd Spółki wystąpił do Prezydenta Miasta z wnioskiem o wydanie wewnętrznego zarządzenia Prezydenta Miasta Kołobrzeg w porozumieniu z Radą Miasta, dotyczącego zatwierdzenia stosowanych rabatów przy zakupie doładowań kołobrzeskiej karty miejskiej, określonej w „Regulaminie Karty Miejskiej,,.

Protokół nr 3/2015 z dnia 23.10.2015 roku

z kontroli przeprowadzonej w dniu 22 października 2015 roku dotyczącej zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej powyżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych pod nazwą: „Dostawa 2 sztuk fabrycznie nowych autobusów niskopodłogowych”.

Przedmiotem kontroli było postępowanie przetargowe przeprowadzone w oparciu o Zarządzenie Nr 23/2004 Dyrektora Zarządu Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu z dnia 30.07.2004 roku w sprawie określenia organizacji, składu, trybu pracy oraz obowiązków komisji przetargowej, a także zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 907 z późn. zm.).

W wyniku kontroli Rada Nadzorcza nie wniosła zastrzeżeń w zakresie przeprowadzonej procedury przetargowej. Jedynym zaleceniem pokontrolnym Rady jest wskazywanie w „Protokole z ustalenia wartości zamówienia” sposobu szacowania wartości przedmiotu zamówienia. W ocenie Rady Nadzorczej wartość przedmiotu zamówienia winna być ustalona na podstawie reguł określających sposób dokonywania tych czynności zawartych w art. 32-35 ustawy Prawo zamówień publicznych. Tymczasem przedłożony kontrolującym „Protokół z ustalenia wartości zamówienia„ niczego nie ustala i nie wyjaśnia a jedynie wskazuje konkretne kwoty.

Odnosząc się do uwag zawartych w powyższym protokole Zarząd Spółki poinformował Radę Nadzorczą, iż wartość zamówienia została ustalona na podstawie zatwierdzonego planu inwestycyjnego Spółki na 2015 rok, co jest zgodne z art. 32 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Protokół nr 4/2015 z dnia 14.12.2015 roku

z kontroli przeprowadzonej w dniu 10 grudnia 2015 roku dotyczącej analizy stanu zatrudnienia kierowców oraz sprawdzenia wymaganych kwalifikacji.

Przedmiotem powyższej kontroli był stan zatrudnienia kierowców na dzień 30 października 2015 roku oraz posiadanie aktualnych uprawnień do wykonywania zawodu kierowcy w Spółce.

W wyniku kontroli Rada Nadzorcza nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości w kontrolowanych dokumentach pracowniczych. Dokumentacja zgromadzona w aktach pracowniczych kierowców jest kompletna i spełnia aktualne wymagania do wykonywania pracy w zawodzie kierowcy autobusu.

Protokół nr 1/2016 z dnia 22.01.2016 roku

z kontroli przeprowadzonej w dniach 14 października 2015 roku, 19 października 2015 roku, 26 października 2015 roku, 9 listopada 2015 roku, oraz 11 stycznia 2016 roku, dotyczącej ewidencji i procedur wydawania opon do autobusów.

Przedmiotem kontroli Rady Nadzorczej były faktury zakupu opon, protokoły wydania opon z magazynu oraz dokumenty RW i ZW. Na podstawie udostępnionych dokumentów a także na podstawie protokołów z inwentaryzacji przeprowadzonych w Spółce w latach 2012 i 2014, stwierdzone zostały liczne nieprawidłowości w prowadzonej dokumentacji dotyczącej ewidencji opon w Spółce. Podstawowym błędem w całej procedurze jest brak umieszczania indywidualnych numerów na każdej z opon, co uniemożliwiło kontrolującym rzetelną i pewną ocenę prawidłowości ewidencji ilości stanu opon. Sposób ewidencji opon zapasowych docierających do Spółki wraz z nowo zakupionymi autobusami został w ocenie Rady również uznany za nieprawidłowy, uniemożliwiający wskazanie ich faktycznej ilości. Wnioski pokontrolne zalecają zmianę procedury dotyczącej ewidencji opon w magazynie oraz wdrożenie zasady zapisów numerów opon w dokumentacji magazynowej.

Zgodnie z wnioskami zawartymi w powyższym protokole w dniu 01 lutego 2016 zostało wydane Zarządzenie Prezesa Spółki Nr 3/2016 w sprawie gospodarki magazynowej oraz obiegu dokumentów magazynowych, którego załącznik Nr 1 dotyczący gospodarki magazynowej, rodzajów dokumentów i ich obiegu obowiązuje w Spółce od dnia 1 lutego 2016r. Zarząd zmienił zasadę ewidencji opon autobusowych, nadając indywidualny kod towaru każdej oponie trafiającej na magazyn, którym jest niepowtarzalny numer fabryczny widoczny w części bocznej opony. Powyższa zmiana umożliwia obecnie jednostkową identyfikację danej opony w ewidencji magazynowej Spółki w sposób rzetelny i prawidłowy.

Protokół nr 2/2016 z dnia 17.06.2016 roku

z kontroli przeprowadzonej w dniu 17 czerwca 2016 roku, w sprawie dokumentowania kontroli wewnętrznych w Spółce.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Spółki z 2013 roku, wykazu kontroli wewnętrznych Rady Nadzorczej sporządzonego w dniu 18 listopada 2015 roku, zestawienia, protokołów i notatek z kontroli wewnętrznych przeprowadzonych w 2016 roku w poszczególnych działach funkcjonujących w Spółce.

W wyniku kontroli Rada Nadzorcza stwierdziła brak uregulowań w Regulaminie Organizacyjnym, dotyczących systemu kontroli wewnętrznych w Spółce. Ze względu na brak jednolitych regulacji dla sporządzanych protokołów z kontroli, większość z nich nie zawiera znaczących elementów dla kontrolowanego działu, tj. ustalenia i ewentualne zalecenia pokontrolne.

Rada Nadzorcza zaleciła wprowadzenie do Regulaminu Organizacyjnego odrębnego działu regulującego zasady kontroli wewnętrznych w Spółce. W opinii Rady protokoły z kontroli powinny określać zakres kontroli oraz zawierać ustalenia i wnioski pokontrolne dla kontrolowanego działu Spółki.

Zarząd Spółki w związku z zaleceniami pokontrolnymi Rady Nadzorczej niezwłocznie rozpoczął prace w zakresie wprowadzenia do Regulaminu Organizacyjnego odrębnego działu regulującego zasady kontroli wewnętrznych w Spółce. W związku z powyższym faktem zostało wydane Zarządzenie Prezesa Zarządu nr 20/2016 z dnia 15 lipca 2016 roku, w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Komunikacji Miejskiej w Kołobrzegu, zobowiązujące specjalistę ds. kadr do ujednolicenia powyższego regulaminu do dnia 30 września 2016 roku. Z dniem 1 września 2016 roku do Regulaminu Organizacyjnego został wprowadzony § 27a pod nazwą „Kontrole wewnętrzne” zawierający regulacje i zasady kontroli wewnętrznych we wszystkich działach Spółki.

PREZES
ZARZĄDU SPÓŁKI
mgr inż. Jan Warchol