

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI RADY NADZORCZEJ  
W SPÓŁCE MIEJSKA ENERGETYKA CIEPLNA W KOŁOBRZEGU  
SP. Z O.O.

Rada Nadzorcza działając w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli przez Radę Nadzorczą w Spółce Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu przeprowadziła uzupełniającą kontrolę do kontroli doraźnej zleconej przez organ właścicielski.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 12-13 grudnia 2019 r.

Kontrolującymi byli:

1. Przewodnicząca Rady Nadzorczej — Katarzyna Janicka - Golonka
2. Z — ca Przewodniczącej Rady Nadzorczej — Aleksander Bolko

Przedmiotem kontroli objęto Fundusz Nagród Prezesa Zarządu w zakresie jego tworzenia i wykorzystania.

USTALENIA FAKTYCZNE KONTROLI

W trakcie czynności kontrolnych, na podstawie przedłożonych dokumentów i złożonych wyjaśnień, ustalono następujący stan faktyczny:

1. W Spółce MEC w Kołobrzegu obowiązuje Regulamin Wynagradzania, który wprowadzony został Zarządzeniem nr 12 Dyrektora Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu Sp. z o.o. w dniu 5 października 2004 r., a następnie Zarządzeniem Nr 15/2012/2013 Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu Sp. z o.o. w dniu 27 czerwca 2013 r. dokonano jego zmiany.
2. W § 13 Regulaminu Wynagradzania wprowadzony został zapis o utworzeniu „Funduszu Prezesa” z przeznaczeniem na nagrody dla pracowników.  
Szczegółowe zasady przyznawania nagród określone zostały w załączniku nr 8 do Regulaminu Wynagradzania i zgodnie z nimi, z ogólnego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń określonego na dany rok obrotowy, wydziela się 20% na fundusz zwany „Funduszem Prezesa”.  
Pomimo, iż nagrody mają charakter uznaniowy i przyznawane są przez Prezesa, w Regulaminie o którym mowa powyżej określony został katalog zadań, za które nagroda może zostać przyznana, o czym szczegółowo stanowi Protokół kontroli z dnia 10 września 2019 r.

3. W toku prowadzonej kontroli Prezes poinformował kontrolujących, iż 20 % wskaźnik wyliczany jest z kwoty wzrostu wynagrodzeń przyjętej na dany rok obrachunkowy. Co również potwierdza zapis przyjęty w Regulaminie Wynagradzania.
4. Zgodnie z informacją uzyskaną od Prezesa, Zarząd ma dodatkowo do rozdysponowania ewentualne oszczędności powstałe w wyniku wypłaty świadczeń chorobowych przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, pracownikom przebywającym na zwolnieniu (L4).
5. W roku obrachunkowym 2017/2018 kwota wypłaconych pracownikom nagród wyniosła 238 405,00 zł brutto, natomiast w roku obrachunkowym 2018/2019 kwota faktycznie wypłaconych nagród wyniosła 14 000,00 zł.
6. Prezes poinformował kontrolujących, że w roku obrachunkowym 2017/2018 kwota wzrostu wynagrodzeń przy 4% wskaźniku wynagrodzeń wyniosła 255 584,00 zł, z czego 20% tj. 51 116,00 zł przypadało na Fundusz Nagród Prezesa.  
Kwota wypłaconych nagród w wysokości 238 405,00 zł uwzględniała oszczędności uzyskane przez Spółkę z tytułu zwolnień lekarskich, za które wypłacono zasiłki chorobowe.
7. W roku obrachunkowym 2018/2019 kwota wzrostu wynagrodzeń przy 5% wskaźniku wynagrodzeń wyniosła 313 143,00 zł, z czego 20% tj. 62 628,00 zł przypadało na Fundusz Nagród Prezesa. Kwota faktycznie wypłaconych nagród wyniosła 14 000,00 zł.

Prezes Zarządu p. Andrzej Olichwiruk po zapoznaniu się z treścią protokołu złożył następujące wyjaśnienia:

1. „Fundusz Nagród Prezesa Zarządu” poza podstawową funkcją motywacyjną dodatkowo pełni również funkcję buforu bezpieczeństwa, w sytuacji kiedy zysk z działalności byłby trudny do osiągnięcia.
2. Przyjęcie zasady, że Fundusz zawsze wykorzystywany byłby w 100%, mogłoby przyczynić się do straty finansowej (spowodować ujemny wynik finansowy) i uniemożliwić wypłatę nagrody rocznej. Analogiczne skutki mogłoby przynieść rozwiązanie zakładające zmniejszenie Funduszu z 20% do 10%, z jednoczesnym przekazaniem pozostałej części do ogólnego funduszu płac.

### **ZALECENIA POKONTROLNE**

Rada Nadzorcza po weryfikacji i analizie całości dokumentacji stwierdza, co następuje:

- a) W toku prowadzonej kontroli nie odnotowano żadnych nieprawidłowości związanych z tworzeniem i wykorzystaniem „Funduszu Nagród Prezesa Zarządu”. W ocenie Rady, wszelkie podejmowane przez Zarząd działania zmierzają do zachowania płynności finansowej Spółki i racjonalnego

gospodarowania osiąganymi zyskami bądź zapobiegania sytuacji, w której Spółka wykazałaby stratę;

- a) W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono przypadków niezgodnego z Regulaminem Wynagradzania przyznawania nagród pracownikom;
- b) Decyzja o wysokości wypłacanych nagród z „puli Funduszu Prezesa” należy wyłącznie do kompetencji Prezesa Zarządu i tu również Rada Nadzorcza nie wykazała żadnych naruszeń. Przedłożone przez Prezesa informacje potwierdzają, że wysokość nagród każdorazowo konsultowana jest z kierownikami poszczególnych działów, co również zapobiega ewentualnej patologii w ich rozdzielaniu, co z kolei Rada Nadzorcza ocenia jako pozytywne i bardzo przejrzyste postępowanie;
- c) Rada Nadzorcza, w celu uniknięcia w przyszłości jakichkolwiek zarzutów ze strony załogi, proponuje, aby ewentualne działania Zarządu Spółki związane z modyfikacją regulaminu wynagradzania, w tym zasad wynagradzania z Funduszu Dyrektora wynikających z załącznika Nr 8 do Regulaminu były każdorazowo konsultowane ze Związkami Zawodowymi działającymi w Spółce MEC Kołobrzeg.

Rada Nadzorcza MEC Kołobrzeg

1. *Dulbe - Goluch*  
2. *Łopach - Perzaję Olga*  
3. *Baliga*  
4. ....

\_\_\_\_\_