

PBK.1711.14.2016

## SPRAWOZDANIE NR 20/2016

z kontroli doraźnej przeprowadzonej przez:

Iwonę Torkowską – kierownika Biura Kontroli,  
Lidię Rumel-Czarnowską – inspektora Biura Kontroli.

Kontrolę prowadzono w Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 (zwanej dalej ABK Nr 4) w okresie od 21 października do 2 listopada 2016 r.

Kontrola dotyczyła prawidłowości zatrudniania i przyznawania nagród i premii dla pracowników w latach 2015 i 2016.

Kierownikiem ABK Nr 4 w okresie objętym kontrolą była Pani Ewa Zapaśnik.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielały:

Pani Mariola Jaks – p.o. Kierownika ABK Nr 4,  
Pani Aleksandra Stańczyk – Główna Księgowa,  
Pani Danuta Szymańska – Zastępca Głównej Księgowej,  
Pani Wiesława Trojanowska – Starszy Specjalista ds. Kadrowo-Płacowych.

Na podstawie udostępnionej dokumentacji ustalono, co następuje:

W 2015 r. zasady premiowania i nagradzania określały:

1. Zarządzenie Nr 3/2009 r. z 26.06.2009 r. Kierownika ABK NR 4 w sprawie wprowadzenia zasad wynagradzania pracowników Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni - obowiązywało do 31 marca 2015 r. (zał. nr 93),
2. Zarządzenie Nr 1A/2015 Kierownika Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni z 1 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia „zasad wynagradzania pracowników” w Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni – obowiązuje od 1 kwietnia 2015 r. (zał. nr 58).

Zgodnie z ww. regulacjami w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia tworzy się fundusz przeznaczony na premie i nagrody w wysokości 60% (do marca 2015 r. - 40%) planowanych wynagrodzeń zasadniczych. Środki te wydzielono z planowanego rocznego funduszu wynagrodzeń (§ 12).

Warunkiem przyznania premii uznaniowej jest realizacja zadań wynikających z działalności ABK Nr 4, a w szczególności:

- zapewnienie prawidłowej eksploatacji budynków,
- egzekwowanie prawidłowego wykonania warunków umownych z kontrahentami poprzez nadzór i kontrolę świadczonych usług,
- utrzymanie właściwego stanu technicznego budynków i ich urządzeń poprzez bilansowanie potrzeb remontowych ze wskazaniem kolejności i pilności wykonania robót,
- prawidłowe prowadzenie dokumentacji prawnej lokali tj. zawieranie umów najmu i naliczanie opłat czynszowych,
- realizacja zadań w zakresie ekonomiczno finansowym poprzez prowadzenie: syntetycznej i analitycznej ewidencji księgowej, całokształtu spraw związanych z obsługą kadrową i socjalno- bytową oraz czynszów wraz z ich windykacją,
- prowadzenie:
  - oszczędnej gospodarki kosztowej oraz celowego wykorzystania środków na remonty,
  - prawidłowej i pełnej obsługi wspólnot mieszkaniowych.

Za czas nieobecności z powodu choroby premia nie przysługuje (§ 13).

W kontrolowanym okresie premia była wypłacana co miesiąc w wysokości 40% wynagrodzenia zasadniczego do marca 2015 r. i 60% wynagrodzenia zasadniczego od kwietnia 2015 r.

Ponadto w myśl ww. zarządzeń w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia tworzony jest fundusz nagród przeznaczony na nagrody za:

- szczególne osiągnięcia w pracy zawodowej,
- wyższą od przeciętnej, jakością i wydajnością pracy,
- realizację zadań dodatkowych niewynikających z zakresu czynności.

Nagród nie uwzględnia się w podstawie wynagrodzenia chorobowego i zasiłku chorobowego (§ 14).

*Trak*

Zapis § 14 stanowi jedyną regulację określającą zasady przyznawania nagród.

W kontrolowanym okresie o przyznaniu i wysokości nagród decydował kierownik ABK Nr 4. Wysokość nagród była zróżnicowana.

W 2015 r. w okresie od lutego do sierpnia nagrody przyznawano większości pracowników, co miesiąc. Po tym okresie nagrody były przyznawane sporadycznie, były zapisywane przy liście premii z podaniem uzasadnienia (wykonywanie zastępstwa, czynności poza zakresem obowiązków, nadzór nad remontem lub sprzątnięciem Zespołu Miejskich Hal Targowych, prace związane z przygotowaniem planu i rozliczeń finansowych).

W grudniu 2015 r. nie przyznano nagrody tylko dwóm pracownikom.

W marcu i czerwcu 2016 r. wypłacono nagrody dla większości pracowników ABK Nr 4.

W pozostałych miesiącach 2016 r. sporadyczne nagrody wpisywano przy listach premii wraz z uzasadnieniem (nadzór nad odśnieżaniem Zespołu Miejskich Hal Targowych, zastępstwa za nieobecnych, obsługa Zespołu Miejskich Hal Targowych, przygotowanie planów i rozliczeń wspólnot mieszkaniowych, nadzór nad pracami remontowymi Zespołu Miejskich Hal Targowych, usuwanie skutków zalania Zespołu Miejskich Hal Targowych) - kwoty nagród są niższe od tych przyznanych w marcu i czerwcu.

W lipcu trzem osobom przyznano nagrody za pracę dot. usuwania skutków zalania podziemi Hali Łukowej i Hali Płaskiej w noc zalania i kilkanaście kolejnych dni.

Kontrolujące poprosiły o pisemne uzasadnienie przyznania nagród, których wysokość, ciągu roku, przekroczyły kwotę 10.000 zł dla pracownika. Najczęściej uzasadnieniem przyznania wysokiej nagrody były prace w nadgodzinach, spiętrzenie prac związanych z przekształceniem organizacyjnym ABK Nr 4 z zakładu w jednostkę budżetową, prowadzeniem zebrań wspólnot mieszkaniowych, pracami bilansowymi (szczegółowe uzasadnienia, znajdują się w aktach sprawy (zał. nr 6-16).

W aktach znajduje się także zestawienie rocznych kwot wypłaconych nagród dla poszczególnych pracowników ABK Nr 4.

W okresie od stycznia do marca 2015 r. wypłacono nagrody w kasie.

*Godk*



Kontrolujące przejrzały akta osobowe pracowników aktualnie zatrudnionych w ABK Nr 4. Nie stwierdzono zatrudnienia krewnych lub powinowatych Pani Ewy Zapaśnik, Kierownik ABK Nr 4. Siostra Pani Kierownik, o której mowa w notatce z 21.10.2016 r., pani \_\_\_\_\_ była zatrudniona na stanowisku \_\_\_\_\_ do końca czerwca 2012 r. Przyczyną rozwiązania stosunku pracy było przejście na emeryturę.

Kontrolujące przejrzały zakresy obowiązków pracowników znajdujące się w aktach osobowych. Część tych zakresów pochodzi z 2005, 2007 r., co zdaniem kontrolujących nie w pełni odzwierciedla zakres faktycznie wykonywanych obowiązków gdyż w ostatnich latach miało miejsce przejście w administrację Zespołu Miejskich Hal Targowych w Gdyni oraz przekształcenia organizacyjne ABK Nr 4. Zakresy obowiązków wszystkich pracowników winny być dostosowane do aktualnie wykonywanych zadań.

Wymogi kwalifikacyjne dla poszczególnych stanowisk w ABK Nr 4 określa Tabela Stanowisk, Zaszeregowania i Wymagań Kwalifikacyjnych Pracowników, stanowiąca załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 1 A/2015 Kierownika Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni z 1 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia „zasad wynagradzania pracowników” w Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni. W ww. Zarządzeniu w § 1 pkt. 6 przewidziano odstępstwo od wymagań kwalifikacyjnych określonych w Tabeli Zaszeregowania. Zgodnie z treścią tego przepisu „pracownicy nie spełniający wymogów określonych w załączniku nr 2 w dniu wejścia zasad wynagrodzeń, pozostają na tym samym stanowisku”. Kontrolujące stwierdzają, że kwalifikacje pracowników ABK Nr 4 spełniają wymogi określone w Tabeli Zaszeregowania i § 1 pkt. 6 ww. Zarządzenia.

Uwagi końcowe:

Na dzień prowadzenia kontroli kontrolujące nie potwierdziły faktu zatrudnienia, w ABK Nr 4 krewnych i powinowatych Pani Ewy Zapaśnik.

Premie i nagrody oraz dodatki specjalne były wypłacane zgodnie z procedurami określonymi w Zarządzeniu Nr 3/2009 r. z 26.06.2009 r. Kierownika ABK NR 4 w sprawie wprowadzenia zasad wynagradzania pracowników Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni i Zarządzeniu Nr 1A/2015 Kierownika Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni z 1 kwietnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia „zasad wynagradzania pracowników” w Administracji Budynków Komunalnych Nr 4 w Gdyni.

GAM

W aktach osobowych niektórych pracowników brak aktualnych zakresów obowiązków pracowniczych, co wymaga pilnego ich uzupełnienia.

Zbadana dokumentacja księgowa dot. wypłat nagród w gotówce nie daje możliwości potwierdzenia tzw. działkowania nagród i premii. Kontrolujące zebrały od wszystkich obecnych pracowników pisemne oświadczenia dotyczące tzw. działkowania nagród i premii. Nikt nie poświadczył istnienia takiej procedury.

Na tym sprawozdanie zakończono.

KIEROWNIK BIURA KONTROLI  
*Torkowska*  
mgr Iwona Torkowska

Pani Lidia Rumel-Czarnowska, inspektor Biura Kontroli, w dniu sporządzenia sprawozdania przebywała na zwolnieniu lekarskim.

Gdynia, 3 listopada 2016 r.