

PROTOKÓŁ KONTROLI

WODOCIĄGI SŁUPSK Spółka z o.o.	
WPLYNEŁO	Nr.
dn 16 GRU. 2024	
DZIAŁ	TERMIN ZAŁĄT.

I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej.

Na podstawie Roczego Planu Kontroli na 2024 rok stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 25/2023 Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk” sp. z o. z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia rocznego planu kontroli na 2024 rok w Spółce „Wodociągi Słupsk” sp. z o.o., Rada nadzorcza spółki „Wodociągi Słupsk” sp. z o.o., ul. Elizy Orzeszkowej 1, 76-200 Słupsk przeprowadziła kontrolę w Spółce.

II. Imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę.

Kontrolę przeprowadzili członkowie Rady Nadzorczej „Wodociągi Słupsk sp. z o.o.” - [REDAKTOWANE]
oraz [REDAKTOWANE]

III. Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 25.11.2024r. zakończono w dniu 03.12.2024r.

IV. Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.

Kontrola przeprowadzona była w zakresie **kosztów poniesionych w 2023 roku – do oceny wskazano obszar kosztów w zakresie szkoleń pracowników.**

Kontroli podlegały następujące dokumenty:

- kartoteki zapisów księgowych za okres styczeń – grudzień 2023,
- faktury stanowiące dowody księgowe,
- raporty z realizacji obiegu faktur,
- wnioski kierowników komórek organizacyjnych/pracowników w zakresie potrzeb szkoleniowych,
- ankiety dotyczące oceny dokonywanej przez uczestników szkoleń w zakresie poziomu, spełnionych oczekiwań, uzyskania certyfikatów i kwalifikacji.

Wyjaśnień udzielała Pani [REDAKTOWANE] – Główna księgowa, członek zarządu.

V. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego ze wskazaniem na podstawy dokonanych ustaleń, stwierdzone nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za ich powstanie.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

1. Ustalenia ogólne (krótka charakterystyka obszaru objętego kontrolą).

Kontrolą objęto koszty poniesione w 2023 roku przez Spółkę na szkolenia pracowników. Ocenę realizacji wydatków przeprowadzono w oparciu o dokumenty źródłowe tj. wnioski kierowników komórek organizacyjnych lub pracowników na samodzielnych stanowiskach w zakresie szkoleń, kursów, konferencji oraz dokumenty potwierdzające poniesione i uzasadnione wydatki w kontrolowanym zakresie. Kontrolą objęto 100% kosztów poniesionych w 2023 roku.

2. Ustalenia szczegółowe (ustalenia dokonane w toku kontroli poszczególnych dokumentów).

- 1) W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji poddano wydatki Spółki w 2023 roku w zakresie szkoleń pracowników. Wykaz uwzględniający koszt i zakres szkoleń prezentuje poniższa tabela:

LP.	DATA SPRZEDAŻY	KWOTA NETTO FAKTURY	ZAKRES SZKOLENIA/KONFERENCJI/KURSU	ZAKRES ODNOWIONYCH UPRAWNIEŃ/OKRESOWYCH SZKOLEŃ
1	25.01.2023	699,00 zł	SPRAWOZDAWCZOŚĆ EMISYJNA ZA 2022 ROK	-
2	09.02.2023	589,00 zł	PRAWO BUDOWLANE 2023	-
3	14.03.2023	700,00 zł	-	ODNOWIENIE UPRAWNIEŃ INSPEKTORÓW PPOŻ
4	14.02.2023	3 500,00 zł	TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA GMIN - WYZWANIA I SZANSE (KONFERENCJA)	-
5	23.02.2023	13 000,00 zł	PRZYGOTOWANIE I PRZEPROWADZENIE ZAMÓWIENIA SEKTOROWEGO W ZAKRESIE GOSPODARKI WODNEJ - WARSZTATY"	-
6	23.02.2023	995,00 zł	SENSORYKA DLA POCZĄTKUJĄCYCH - BADANIA SMAKU I ZAPACHU WODY KROK PO KROKU"	-
7	22.02.2023	2 495,00 zł	VII KONGRES OZE-POWER	-
8	03.03.2023	1 680,00 zł	OPERATOR STACJI UZDATNIANIA WODY - KURS	-
9	27.04.2023	500,00 zł	-	OKRESOWE SZKOLENIE DLA KIEROWCÓW
10	28.04.2023	1 070,00 zł	-	ODNOWIENIE UPRAWNIEŃ - SPAWACZ
11	04.05.2023	4 300,00 zł	IMPLIKACJE UNIJNEJ DYREKTYWY O TRANSPARENTNOŚCI WYNAGRODZEŃ W BRANŻY WOD-KAN - KONFERENCJA I RAPORT Z BADANIA RYNKU	-
12	16.05.2023	2 120,00 zł	FORUM SIECIWOD.PL	-
13	16.05.2023	4 500,00 zł	OPERATOR SPRZĘTU DO ROBÓT ZIEMNYCH - SZKOLENIE	-
14	10.05.2023	2 900,00 zł	MUST HAVE BRANŻY WOD-KAN. WODOCIĄGOWCY-WODOCIĄGOWCOM - KONFERENCJA	-
15	31.05.2023	450,00 zł	KONFERENCJA PFW W KOŚCIERZYŃNIE	-
16	14.02.2023	500,00 zł	-	OKRESOWE BHP - DLA OSÓB KIERUJĄCYCH PRACOWNIKAMI
17	14.02.2023	699,00 zł	WARSZTATY ODPADOWE OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW	-
18	23.06.2023	1 400,00 zł	-	OKRESOWE BHP - DLA OSÓB KIERUJĄCYCH PRACOWNIKAMI
19	01.09.2023	1 850,00 zł	KONFERENCJA DYREKTORÓW PRZEDSIĘBIORSTW WODOCIĄGOWYCH	-
20	21.08.2023	490,00 zł	JAK SIĘ PRZYGOTOWAĆ DO OBOWIĄZKOWEGO KSEF I E-FAKTURY	-
21	29.08.2023	3 500,00 zł	KONFERENCJA TECHNICZNA KIEROWNIKÓW SIECI WODOCIĄGOWYCH	-
22	08.09.2023	950,00 zł	V SAMORZĄDOWE FORUM GOSPODARKI ODPADOWEJ	-
23	02.10.2023	500,00 zł	-	OKRESOWE - DLA KIEROWCÓW WYKONUJĄCYCH PRZEWOZ DROGOWY
24	03.10.2023	490,00 zł	ZFŚS	-
25	26.10.2023	699,00 zł	NAJNOWSZE ZMIANY W GOSPODARCE WODNO-ŚCIEKOWEJ	-
26	17.10.2023	2 200,00 zł	STRATY WODY W SYSTEMIE WODOCIĄGOWYM	-
27	27.10.2023	649,00 zł	GOSPODARKA ODPADOWA W ŚWITLE ZNOWELIZOWANYCH USTAW	-

28	11.10.2023	350,00 zł	PRAWO BUDOWLANE ELEKTRONICZNY DZIENNIK BUDOWY	-
29	20.10.2023	4 380,00 zł	MONTER SIECI WOD-KAN.	-
30	14.11.2023	1 000,00 zł	ZAWIERANIE I WYKONYWANIE UMÓW	-
31	20.11.023	450,00 zł	KONFERENCJA POMORSKIEGO FORUM WODOCIĄGOWEGO	-
32	21.11.2023	620,00 zł	KONROLE I EGZEKWOWANIE OBOWIĄZKÓW O OCHRONIE ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ	-
33	23.11.2023	490,00 zł	IDENTYFIKACJA I RODZAJE SCIEKÓW	-
34	24.11.2023	490,00 zł	JAKOŚĆ WODY. WYMAGANIA DOT. BADANIA WYDAJNOŚCI FILTRÓW MEMBRAN	-
35	28.11.2023	150,00 zł	PRZELEWY BURZOWE. PRAKTYCZNE SPOJRZENIE NA NAJNOWSZĄ NOWELIZACJĘ PRAWA WODNEGO	-
36	30.11.2023	590,00 zł	ROZLICZENIE DŁUGU PO ŚMIERCI . PRAWO I PRAKTYKA	-
37	08.12.2023	7 200,00 zł	KATALOG PRAKTYK PRZEDSIĘBIORSTW WOD.KAN	-
RAZEM KOSZTY:		69 145,00 zł		

- 2) **Szczegółowej kontroli poddano wszystkie pozycje kosztów wymienione w tabeli powyżej. W wyniku weryfikacji w/w dokumentów stwierdzono:**
- W roku objętym kontrolą kontrahenci wystawili 37 faktur dokumentujących koszty szkoleń, które łącznie wyniosły 69.145 zł netto, co jest zgodne z kartoteką zapisów księgowych w okresie od 1.01.2023-31.12.2023 oraz kosztami wykazanymi w rocznym „Sprawozdaniu z działalności przedsiębiorstwa” za rok 2023 w tabeli kosztów rodzajowych pod poz. 18 (strona 139). Różnic pomiędzy ewidencją księgową a sprawozdawczością Spółki nie stwierdzono.
 - Koszty na szeroko pojęte szkolenia (w tym kursy, konferencje czy odnowienie uprawnień) w kwocie 69.145 zł stanowiły 0,11% kosztów rodzajowych ogółem poniesionych w 2023 roku. Dla porównania w roku 2022 koszty na szkolenia osiągnęły podobny poziom tj. kwotę 71.632,85 zł.
 - Analizując tematykę szkoleń kontrolujący wskazują, że poniesione koszty były zasadne a ich zakres objął praktycznie wszystkie sfery działalności Spółki. Zdecydowana większość kosztów tj. kwota 64.475 zł dotyczyła udziału pracowników w szkoleniach, warsztatach, konferencjach. Pozostałe koszty tj. 4.670 zł stanowiły koszt obowiązkowych okresowych szkoleń i odnowienia uprawnień. Ocena dokonywana przez uczestników szkolenia w zakresie ich poziomu merytorycznego, nabytych umiejętności czy uprawnień była pozytywna. Tylko w jednym przypadku pracownik negatywnie ocenił materiały szkoleniowe.
 - W analizowanych dokumentach księgowych nie stwierdzono błędów rachunkowych, wszystkie faktury były poddane kontroli przez uprawnionych pracowników, pod względem:
 - merytorycznym,
 - rachunkowym,
 - stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.
 - Wszystkie faktury dokumentujące szkolenia zostały zatwierdzone przez Głównego księgowego oraz Prezesa Spółki.
 - W kilku przypadkach środki na szkolenia były przekazywane na rachunek organizatorów w formie zaliczki, w pozostałych przypadkach zapłata nastąpiła na rachunek bankowy, w terminie wskazanym na fakturze.

VI. Zalecenia.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

VIII. Informacja w ilu egzemplarzach sporządzono protokół.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

IX. Podpisy kontrolera i kierownika jednostki kontrolowanej oraz miejsce i data podpisania protokołu.

Kontrolowany:

PREZES ZARZĄDU

(data i podpis)
Andrzej Wojtowicz

Kontrolujący:

03.12.2024

(data)

03.12.2024

Słupsk, dnia 03.12.2024r.

X. Wykaz załączników do protokołu (brak załączników).

Informacja o wyłączeniu jawności informacji publicznej na podstawie art. 8 ust. 5 o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

Podstawa prawna wyłączenia jawności:

Art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

Art. 24 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.).

Podmiot, którego dotyczy wyłączenie jawności: ochrona prywatności osób fizycznych.

Zakres wyłączenia: imiona i nazwiska oraz podpisy osób fizycznych.

Osoba dokonująca wyłączenia jawności: Inspektor Ochrony Danych Piotr Piątek