



Protokół kontroli nr 12/2021

przeprowadzonej w Zarządzie Drogowym w Sępólnie Krajeńskim

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Andrzej Chatłas - przewodniczący zespołu
2. Agnieszka Seydak - członek zespołu

Radny Krzysztof Wilgosiewicz nie wziął udziału w kontroli mimo wyznaczenia do zespołu kontrolnego.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli nr 12/2021 z dnia 30 września 2021 r., zgodnie z planem kontroli przyjętym Uchwałą Nr XXX/139/2020 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 18 grudnia 2020 r.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano dyrektora Zarządu Drogowego w Sępólnie Kr. zawiadomieniem z dnia 30 września 2021 r.

Przedmiot kontroli: „**Kontrola płac i stanu zatrudnienia w Zarządzie Drogowym w Sępólnie Kraj.-rekontrola**”

Przebieg kontroli:

Komisja Rewizyjna przygotowała arkusz kontroli w formie arkusza kalkulacyjnego programu Excel (załącznik nr 1), który zawiera tabele opisujące koszty płacowe Zarządu Drogowego w Sępólnie Kr. w latach 2017, 2018, 2019 i 2020. Dane dotyczące lat 2017 i 2018 pochodzą z kontroli przeprowadzonej przez zespół Komisji Rewizyjnej w dniu 25 czerwca 2019 r. Dane z 2019 i 2020 Zarząd Drogowy dostarczył w dniu 17 września 2021 r.

W arkuszu kontroli uwzględniono pełne koszty płacowe w ZD w danym roku z podziałem na poszczególne kategorie pracowników (dyrektor, kadra techniczna, administracja i pozostali pracownicy). Porównano koszty w relacji rok do roku, wskazując na różnice bezwzględne i procentowe. Ponadto dokonano porównań średniego rocznego kosztu etatu w poszczególnych grupach pracowników (dla przejrzystości danych w rocznym koszcie etatu nie uwzględniono nagród, odpraw i dodatkowego wynagrodzenia rocznego).

Wymienione wyżej porównania zilustrowano na wykresach.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 6 października 2021 r., środa, o godzinie 13:55.

Ze strony Zarządu Drogowego w kontroli wziął udział Edwin Eckert – dyrektor ZD w Sępólnie Kr.

Kontrolujący zadali następujące pytania dyr. Edwinowi Eckertowi, na które otrzymali szczegółowe odpowiedzi.

- Panie dyr., jak Pan skomentuje procentowy wzrost wynagrodzeń na jeden etat w poszczególnych latach, w uwzględnionych w arkuszu grupach pracowniczych? Skąd spadek wynagrodzeń dla kadry technicznej w porównaniu roku 2019 do 2018? Proszę wskazać powody wzrostu płac pozostałych pracowników?

Dyr.: Jeżeli chodzi o wynagrodzenie dyrektora, to jest ono raczej constans. Jedyna zmiana nastąpiła w roku 2018 i była spowodowana przyznaniem premii „nawałnicowej” za wykonywanie prac dot. przebudowy dróg w ogromnym tempie. Odnosząc się do kadry technicznej, to w jej skład wchodzi pracownicy sprawujący wszelki nadzór techniczny, tj.: inspektor, główny inżynier oraz pracownik tworzący i zawiadujący potężną bazą danych informatycznych dot. sieci drogowej. Zmiana in plus na stanowiskach administracyjnych jest wynikiem błędnego sklasyfikowania pracownika kadry technicznej w zbiorze danych dot. 2018 r., które Zarząd Drogowy przekazał do dyspozycji Komisji w dniu 17 września 2021 r., poprzez wykazanie go, jako pracownika administracji, co spowodowało również wahnięcie na wynagrodzeniach.

W stosunku do wzrostu płac pozostałych pracowników, tabela nie oddaje w pełni rzeczywistości. Przechodzenie pracowników na „długie” L4, czy też na urlopy macierzyńskie, stanowiło o przejmowaniu wypłacanych wynagrodzeń przez ZUS, w konsekwencji czego, korzystając z zaoszczędzonych na wynagrodzeniach pieniędzy mogłem finansować zatrudnianie osób we współpracy z PUP, zapewniając w ten sposób zastępstwo nieobecnych pracowników, tworząc przy tym – wg doraźnych potrzeb – dodatkowe etaty, celem zwiększenia kadry pracowników do pracy w terenie. Ponadto wywiązywanie się z efektywności zatrudnienia wynikającej z umów zawieranych z PUP miało również wpływ na łączną wartość wypłacanych wynagrodzeń. Nigdy jednakże w Zarządzie Drogowym nie przekroczono zatwierdzonego planu finansowego w zakresie wynagrodzeń, obowiązującego jednostkę w budżecie na konkretny rok budżetowy.

- Panie dyr., proszę wytłumaczyć wzrost płac kadry technicznej w 2020 r.? Proszę skomentować ilość etatów w administracji oraz łączny wzrost zatrudnienia o 3 etaty w 2020 r. w stosunku do roku 2019.

Dyr.: Zmiany w obrębie ilości etatów wynikają z aktywnej i możliwie szerokiej współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy, który rozpatrując pozytywnie składane przeze mnie wnioski, kieruje do pracy w ZD osoby poszukujące zatrudnienia, w tym do pracy czasowej, np. na 3 m-ce. Ponadto w 2020 r., za zgodą struktur zwierzchnich, w ZD zatrudniono na powrót głównego inżyniera, którego nie było w kadrze od 2014 roku. To z kolei przeniosło się wprost na odnotowywany wzrost wynagrodzeń, ponieważ jest to stanowisko wartościujące w zauważalnym stopniu fundusz płac in plus. W tym miejscu pragnę dodać, że kadra techniczna zatrudniona w Zarządzie Drogowym, to wysokiej klasy specjaliści, posiadający niepowszechnie, a jednocześnie niezbywalne w działalności jednostki uprawnienia zawodowe. Zatrudnianie i wynagradzanie tych osób w sposób ewidentny pozwalało do tej pory Powiatowi Sępoleńskiemu ograniczać skutecznie wydatki bieżące na rzecz podmiotów zewnętrznych, w wymiarze znacząco przekraczającym pobory pracowników, o których mowa (tu: finansowanie nadzorów bieżących i nadzorów inwestorskich, przeglądów obiektów drogowych i mostowych, prac projektowych, etc.), zaś płace w naszej firmie są istotnie niższe, niż na podobnych stanowiskach w innych firmach. Mimo to mniemam, że przywiązania kadry do ZD upatrywać należy również w wartościach niematerialnych, tj. między innymi w pracy w strukturach sępoleńskiego drogownictwa, które od dziesięcioleci ma ugruntowaną renomę w regionie i po części również w bardzo pozytywnej atmosferze panującej w kierowanym przeze mnie zakładzie.

Generalnie, ilość etatów w administracji, moim zdaniem jest obecnie ona na optymalnym poziomie. Wahnięcie w roku 2018 było spowodowane błędnym zaszeregowaniem pracownika, o czym mówiłem wcześniej, wyjaśniając sytuację kadry technicznej.

Wzrost o 3 etaty w 2020 r. wynika, tak jak mówiłem wcześniej, z zatrudnienia specjalisty w kadrze technicznej, wspomaganiami się os. bezrobotnymi z PUP oraz zatrudnieniem na umowy czasowe w miejsce nieobecnych pracowników (przebywających na długich zwolnieniach L4 lub urlopach macierzyńskich), pracowników do pracy w terenie, jednak bez przekraczania budżetu wynagrodzeń.

- Panie dyr. proszę odnieść się do systematycznego wzrostu płac (rok do roku) w grupie „pozostałych pracowników”, wynosi on odpowiednio 36%, 23% i 15%.

Dyr.: Główną i w zasadzie jedyną przyczyną takiego stanu rzeczy jest systematyczny wzrost płacy minimalnej w omawianym okresie. Nie mniej jednak, bacząc na to, że płace w tej grupie są na niezwykle niskim poziomie, staram się – zachowując dyscyplinę budżetową – w miarę możliwości je podnosić, bazując wyłącznie na oszczędnościach w wydatkach objętych planem wynagrodzeń w naszym budżecie.

Do protokołu dołączono załącznik:

1. Arkusz kontroli (arkusz kalkulacyjny programu Excel)

Kontrola została wpisana w książce kontroli ZD w Sępólnie Kr. pod datą 6 października 2021 r.

Komisja Rewizyjna, po wysłuchaniu wyjaśnień dyr. Edwina Eckerta, nie wypracowała szczególnych wniosków pokontrolnych.

Kontrolę zakończono o godzinie 14.55

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu / wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono dyrektorowi jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu, trzeci egzemplarz w aktach Komisji Rewizyjnej.

Andrzej Chachas
.....

Agnieszka Seydak
.....
podpisy osób kontrolujących

DYREKTOR
ZARZĄDU DROGOWEGO
[Signature]
INA [Signature]

11.10.2021.
.....
data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Protokolant : Agnieszka Seydak

Rok 2017							
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem	wynagrodzenia osobowe				pochodne od wynagrodzeń
			wynagrodzenia podstawowe	nagrody jubileuszowe	odprawy	wynagrodzenie za nadgodziny oraz pracę w niedziele i święta	
dyrektor	1,0	109 716 zł	93 248 zł	0 zł	0 zł	0 zł	16 468 zł
kadra techniczna	3,3	186 016 zł	149 024 zł	7 180 zł	0 zł	2 970 zł	26 842 zł
administracja	5,1	244 318 zł	200 338 zł	8 600 zł	0 zł	0 zł	35 380 zł
pozostali pracownicy	15,3	393 453 zł	291 435 zł	10 731 zł	16 097 zł	13 345 zł	61 845 zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		29 643 zł					
Świadczenia na rzecz pracowników w tym , pomoc zdrowotna, szkolenia, BHP, badania lekarskie, itp..		22 227 zł					
wynagrodzenia bezosobowe		0 zł					
podróże służbowe		1 751 zł					
składki na fundusz pracy		17 785 zł					
dotatkoww wynagrodzenie roczne		61 239 zł					
wpłaty na PEFRON		10 734 zł					
RAZEM:	24,7	1 076 882 zł	734 045 zł	26 511 zł	16 097 zł	16 315 zł	140 535 zł

odprawy, nagrody, nadgodziny **58 923 zł**

średni koszt etatu **43 634 zł**

Rok 2018							
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem	wynagrodzenia osobowe				pochodne od wynagrodzeń
			wynagrodzenia podstawowe	nagrody jubileuszowe	odprawy	wynagrodzenie za nadgodziny oraz pracę w niedziele i święta	
dyrektor	1,0	132 193 zł	99 280 zł	15 380 zł	0 zł	0 zł	17 533 zł
kadra techniczna	3,0	181 519 zł	145 949 zł	6 628 zł	0 zł	2 693 zł	26 250 zł
administracja	6,0	278 304 zł	233 371 zł	2 434 zł	0 zł	1 092 zł	41 406 zł
pozostali pracownicy	13,5	475 481 zł	360 795 zł	13 474 zł	21 319 zł	4 620 zł	75 272 zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		28 655 zł					
Świadczenia na rzecz pracowników w tym , pomoc zdrowotna, szkolenia, BHP, badania lekarskie, itp..		23 427 zł					
wynagrodzenia bezosobowe		3 988 zł					
podróże służbowe		137 zł					
składki na fundusz pracy		18 843 zł					
dotatkoww wynagrodzenie roczne		69 508 zł					
wpłaty na PEFRON		0 zł					
RAZEM:	23,5	1 212 055 zł	839 395 zł	37 916 zł	21 319 zł	8 405 zł	160 462 zł

różnica (2018 - 2017) **-1,2** **135 174 zł** odprawy, nagrody, nadgodziny **67 640 zł**

różnica w % **-4,8%** **12,6%**

średni koszt etatu **51 677 zł**

2017			
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem płace 2017 (bez nagród, odpraw i "13")	na etat
dyrektor	1,0	109 716 zł	109 716 zł
kadra techniczna	3,3	177 400 zł	53 273 zł
administracja	5,1	233 998 zł	45 882 zł
pozostali pracownicy	15,3	364 479 zł	23 900 zł
Razem	24,7	885 593 zł	35 883 zł

2018				
ilość zatrudnionych	razem płace 2018 (bez nagród, odpraw i "13")	na etat	róż. na etat (2018 2017)	różnica w %
1,0	113 737 zł	113 737 zł	4 021 zł	3,7%
3,0	173 566 zł	57 855 zł	4 582 zł	8,6%
6,0	275 383 zł	45 897 zł	15 zł	0,0%
13,5	437 992 zł	32 444 zł	8 544 zł	35,7%
23,5	1 000 678 zł	42 582 zł	6 699 zł	18,7%

Rok 2019							
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem	wynagrodzenia osobowe				pochodne od wynagrodzeń
			wynagrodzenia podstawowe	nagrody jubileuszowe	odprawy	wynagrodzenie za nadgodziny oraz pracę w niedziele i święta	
dyrektor	1,0	109 834 zł	93 240 zł	0 zł	0 zł	0 zł	16 594 zł
kadra techniczna	4,1	149 378 zł	121 934 zł	0 zł	0 zł	4 851 zł	22 593 zł
administracja	3,4	174 366 zł	147 994 zł	0 zł	0 zł	0 zł	26 372 zł
pozostali pracownicy	14,6	584 370 zł	494 510 zł	2 329 zł	0 zł	3 113 zł	84 418 zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych		29 742 zł					
Świadczenia na rzecz pracowników w tym : pomoc zdrowotna, szkolenia, BHP, badania lekarskie, itp.		22 324 zł					
wynagrodzenia bezosobowe		1 750 zł					
podróże służbowe		122 zł					
składki na fundusz pracy		18 445 zł					
dotatkowo wynagrodzenie roczne		70 192 zł					
wpłaty na PEFRON		0 zł					
RAZEM:	23,1	1 160 524 zł	857 678 zł	2 329 zł	0 zł	7 964 zł	149 977 zł

różnica (2019 - 2018)	-0,4	-51 531,7	odprawy, nagrody, nadgodziny	10 293 zł
różnica w %	-1,9%	-4,3%		

średni koszt etatu	50 326 zł
--------------------	-----------

2018			
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem płace 2018 (bez nagród, odpraw i "13")	na etat
dyrektor	1,0	113 737 zł	113 737 zł
kadra techniczna	3,0	173 566 zł	57 855 zł
administracja	6,0	275 383 zł	45 897 zł
pozostali pracownicy	13,5	437 992 zł	32 444 zł
Razem	23,5	1 000 678 zł	42 582 zł

2019				
ilość zatrudnionych	razem płace 2019 (bez nagród, odpraw i "13")	na etat	różn. na etat (2019 - 2018)	różnica w %
1,0	109 834 zł	109 834 zł	-3 902,9	-3,4%
4,1	149 378 zł	36 612 zł	-21 243,1	-36,7%
3,4	174 366 zł	51 284 zł	5 387,0	11,7%
14,6	581 575 zł	39 889 zł	7 444,7	22,9%
23,1	1 015 153 zł	44 022 zł	1 440,2	3,4%

Rok 2020							
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem	wynagrodzenia osobowe				pochodne od wynagrodzeń
			wynagrodzenia podstawowe	nagrody jubileuszowe	odprawy	wynagrodzenie za nadgodziny oraz pracę w niedziele i święta	
dyrektor	1,0	110 646 zł	93 720 zł	0 zł	0 zł	0 zł	16 926 zł
kadra techniczna	6,0	253 570 zł	210 891 zł	3 845 zł	0 zł	633 zł	38 201 zł
administracja	4,0	210 843 zł	173 280 zł	6 269 zł	0 zł	0 zł	31 294 zł
pozostali pracownicy	15,2	716 477 zł	588 061 zł	18 720 zł	0 zł	2 052 zł	107 644 zł
Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych		41 730 zł					
Świadczenia na rzecz pracowników w tym : pomoc zdrowotna, szkolenia, BHP, badania lekarskie, itp.		22 998 zł					
wynagrodzenia bezosobowe		1 500 zł					
podróże służbowe		0 zł					
składki na fundusz pracy		22 573 zł					
dotatkowo wynagrodzenie roczne		68 885 zł					
wpłaty na PEFRON		38 796 zł					
RAZEM:	26,2	1 488 018 zł	1 065 952 zł	28 834 zł	0 zł	2 685 zł	194 065 zł

różnica (2020 - 2019)	3,1	327 493,9	odprawy, nagrody, nadgodziny	31 519 zł
różnica w %	13,4%	28,2%		

średni koszt etatu	56 881 zł
--------------------	-----------

2019			
stanowisko	ilość zatrudnionych	razem płace 2019 (bez nagród, odpraw i "13")	na etat
dyrektor	1,0	109 834 zł	109 834 zł
kadra techniczna	4,1	149 378 zł	36 612 zł
administracja	3,4	174 366 zł	51 284 zł
pozostali pracownicy	14,6	581 575 zł	39 889 zł
Razem	23,1	1 015 153 zł	44 022 zł

2020				
	razem płace 2020 (bez nagród, odpraw i "13")	na etat	różn. na etat (2020 - 2019)	różnica w %
1,0	110 646 zł	110 646 zł	812,0	0,7%
6,0	248 956 zł	41 493 zł	4 880,4	13,3%
4,0	203 320 zł	50 830 zł	-454,2	-0,9%
15,2	694 013 zł	45 779 zł	5 890,6	14,8%
26,2	1 256 935 zł	48 048 zł	4 025,7	9,1%

	2017	2018	2019	2020
koszty płacowe w ZD	1 076 882 zł	1 212 055 zł	1 160 524 zł	1 488 018 zł
średni koszt etatu w ZD	43 634 zł	51 577 zł	50 326 zł	56 881 zł
płace na jeden etat (bez nagród, odpraw i "13")				
dyrektor	109 716 zł	113 737 zł	109 834 zł	110 646 zł
kadra techniczna	53 273 zł	57 855 zł	36 612 zł	41 493 zł
administracja	45 882 zł	45 897 zł	51 284 zł	50 830 zł
pozostali pracownicy	23 900 zł	32 444 zł	39 889 zł	45 779 zł

