

Protokół nr 05 / 2019
z Nadzwyczajnego Posiedzenia Rady Nadzorczej
Spółdzielni Mieszkaniowej „Budostal”
z dnia 08.04.2019r.

W związku z poważnymi problemami kadrowymi w Dziale Księgowym na wniosek Prezesa Zarządu Marii Golińskiej, Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Julia Ślęczek zgodnie z par. 7 ust. 1 pkt. 3, Regulaminu Rady Nadzorczej zwołała Nadzwyczajne posiedzenie Rady Nadzorczej.

Posiedzenie odbyło się w dniu 08.04.2019r. w obecności członków Rady Nadzorczej: Julii Ślęczek, Elżbiety Paś, Bożeny Kwater, Prezes Zarządu Marii Golińskiej. Osoby zaproszone: Regina Kukułka, Biegła Rewident - Małgorzata Bazan, Radca Prawny - Maciej Madejski, Karolina Nowicka, Małgorzata Łudzik. Ponadto w trakcie spotkania nawiązano kontakt z Głównym Księgowym p. Tomaszem Stankiem.

W przedmiotowym temacie jako pierwsza wypowiedziała się zaproszona Biegła Rewident Pani Małgorzata Bazan, która poinformowała, że do dnia dzisiejszego nie jest w stanie przystąpić do badania bilansu za 2018r. Uzasadniła to brakiem zestawień obrotów i sald kont księgi głównej, a zestawienie kont ksiąg pomocniczych po raz pierwszy Główny Księgowy udostępnił biegłej w dniu 04.04.2019r. Nieprawidłowo został przeniesiony bilans zamknięcia 2017r. jako bilans otwarcia 2018r., co skutkuje nieprawidłowymi saldami na dzień 31.12.2018r, uniemożliwiając w ten sposób dalsze badanie ksiąg rachunkowych. Na wydrukach zestawienia obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych, brakuje nazw kont, oraz sum zbiorczych kont, tworzących konto księgi głównej. Brakuje prawidłowego zestawienia obrotów i sald na koniec okresu objętego badaniem co stanowi naruszenie zasady sprawdzalności ksiąg rachunkowych. Do dnia dzisiejszego tj. 08.04.2019r. nie zostało sporządzone sprawozdanie finansowe za 2018r. Biegła Rewident poinformowała, że w zaistniałej sytuacji ponowne przystąpienie do badania będzie możliwe po przesłaniu prawidłowych dokumentów tj. zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r., zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r., dzienniki za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r. z widocznymi numerami dokumentów źródłowych i treścią operacji gospodarczej oraz zgodności narastających obrotów dzienników z obrotami narastającymi w zestawieniu obrotów i sald, zapisy w księgach rachunkowych ujmowania na kontach przychodowych odsetek za zwłokę

oraz tworzenia na nie odpisów aktualizujących zgodnie z zaleceniem biegłego rewidenta z 21.05.2018r., zaktualizowanej polityki rachunkowości SM „Budostal”. Ponadto Biegła Rewident wręczyła Radzie Nadzorczej i Prezesowi Zarządu, informację w której między innymi oprócz wyżej wymienionych problemów przygotowała tabelę wg, której Główny Księgowy powinien zrobić analizę zasobów mieszkaniowych i mienia spółdzielni oraz kapitałów.

Pan Główny Księgowy zabierając głos w kluczowym temacie powiedział, że brak elementów opisowych na wydrukach materiałów dla p. Biegłej Rewident wynika z niewłaściwego generowania wydruku dokumentów z systemu UNISOFT, na którym Spółdzielnia pracuje. Zdaniem Głównego Księgowego problemy wynikają też z tego, że system UNISOFT jest na etapie wdrażania, co powoduje „rozjeżdżanie się” wprowadzanych wartości. Niemożność opracowywania materiałów do badania bilansu za 2018r. uzasadnia dużą absencją współpracownicy Karoliny Nowickiej.

Przewodnicząca Rady Nadzorczej przeanalizowała z akt pracowniczych absencję Pani Karoliny Nowickiej w nawiązaniu do skargi Pana Tomasza Stanka oraz złożonego przez Niego pisma z dnia 11.03.2019r. w przedmiotowej sprawie. Pismo to zostało złożone i zaadresowane do Prezesa Zarządu i Rady Nadzorczej, dot. ilości wysokiej absencji pracownicy. Z analizy karty ewidencji czasu pracy wynika, że Pani Karolina Nowicka od października 2018r. (od tego czasu rozpoczęła się współpraca z Biegłą Rewident Małgorzatą Bazan) na zwolnieniach lekarskich przebywała łącznie 37 dni.

Pani Karolina Nowicka na swoje usprawiedliwienie powiedziała, że mimo dużej absencji nie zaniedbuje swoich obowiązków i po swojej nieobecności w pracy nadrabia wszystkie zaległości, nie działając w ten sposób na szkodę Spółdzielni.

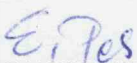
Pani Prezes Zarządu zwróciła uwagę, że problemy w dziale księgowym wynikają z faktu, że Pan Główny Księgowy również bardzo często przebywała na zwolnieniach lekarskich. W analogicznym okresie czasu tj. od października 2018r. do dnia dzisiejszego, Pan Główny Księgowy ma nie dużo mniejszą absencję tj. 33 dni.

Ponadto Pani Prezes Zarządu zaznaczyła, że Pan Tomasz Stanek w związku ze współpracą od października 2018r. z Biegłą Rewident jako Pełnomocnik Zarządu nie był angażowany w żadne sprawy Spółdzielni związane z jego pełnomocnictwem (notariat, MPE-c, zebrania z mieszkańcami w sprawie rewitalizacji, spotkania dotyczące instalacji c.w.u. itp.).

W marcu br., Rada Nadzorcza zaproponowała godziny nadliczbowe w celu przyspieszenia zakończenia bilansu przy czym Pani Karolina Nowicka odmówiła.

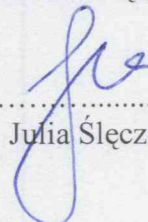
Przewodnicząca Rady Nadzorczej zwróciła się do Głównego Księgowego, Pana Tomasza Stanka z zapytaniem czy pomimo wypowiedzenia stosunku pracy będzie w stanie zrobić badanie bilansu za 2018 rok. Główny Księgowy zobowiązał się do zakończenia rozpoczętych prac.

Sekretarz RN



.....
Elżbieta Paś

Przewodniczący RN



.....
Julia Ślęczek

